



ESCUELA DE POSGRADO
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Las Contrataciones con el Estado y la Ética profesional de los servidores públicos, en la Municipalidad Distrital de Kañaris 2017-2018.

TESIS PARA OPTAR EL GRADO ACADÉMICO DE
Maestro en Gestión Pública

Autor:

Br. Alejandro Aurazo Cancino

ASESOR

Dr. Aurelio Ruiz Pérez

LINEA DE INVESTIGACIÓN:

Control Administrativo

SECCIÓN

Ciencias Empresariales

Chiclayo –Perú
2018



ESCUELA DE POSGRADO
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

DICTAMEN DE SUSTENTACIÓN DE TESIS

EL JURADO EVALUADOR DE LA TESIS TITULADA:

*Las contrataciones con el estado y la ética profesional de los
servidores públicos, en la municipalidad distrital de Tarma 2017-2018*

QUE HA SUSTENTADO DON (DOÑA):

Alejandro Aurazo Gancino

NOMBRES Y APELLIDOS

ACUERDA:

Aprobar por Unanimitad

RECOMIENDA:

Pimentel, 29 de enero de 2019

MIEMBRO DEL JURADO

PRESIDENTE: *Dr. Víctor Augusto Gonzales Soto*

SECRETARIO: *Dra. Jackeline Marpat Soldana Heller*

VOCAL: *Dr. Aurelio Ruiz Pérez*

DECLARATORIA DE AUTENTICIDAD

Yo, Aurazo Cancino Alejandro egresado (a) del Programa de Maestría (x) Doctorado ()
Maestría en Gestión Pública de la Universidad César Vallejo SAC. Chiclayo, identificado con DNI
N° 40107965

DECLARO BAJO JURAMENTO QUE:

1. Soy autor (a) de la tesis titulada:
Las Contrataciones con el Estado y la Ética profesional de los servidores públicos, en la Municipalidad Distrital de Kañaris 2017-2018.
2. La misma que presento para optar el grado de: Maestría en Gestión Pública
3. La tesis presentada es auténtica, siguiendo un adecuado proceso de investigación, para la cual se han respetado las normas internacionales de citas y referencias para las fuentes consultadas.
4. La tesis presentada no atenta contra derechos de terceros.
5. La tesis no ha sido publicada ni presentada anteriormente para obtener algún grado académico previo o título profesional.
6. Los datos presentados en los resultados son reales, no han sido falsificados, ni duplicados, ni copiados.

Por lo expuesto, mediante la presente asumo frente a LA UNIVERSIDAD cualquier responsabilidad que pudiera derivarse por la autoría, originalidad y veracidad del contenido de la tesis así como por los derechos sobre la obra y/o invención presentada. En consecuencia, me hago responsable frente a LA UNIVERSIDAD y frente a terceros, de cualquier daño que pudiera ocasionar a LA UNIVERSIDAD o a terceros, por el incumplimiento de lo declarado o que pudiera encontrar causa en la tesis presentada, asumiendo todas las cargas pecuniarias que pudieran derivarse de ello. Así mismo, por la presente me comprometo a asumir además todas las cargas pecuniarias que pudieran derivarse para LA UNIVERSIDAD en favor de terceros con motivo de acciones, reclamaciones o conflictos derivados del incumplimiento de lo declarado o las que encontraren causa en el contenido de la tesis.

De identificarse algún tipo de falsificación o que el trabajo de investigación haya sido publicado anteriormente; asumo las consecuencias y sanciones que de mi acción se deriven, sometiéndome a la normatividad vigente de la Universidad César Vallejo S.A.C. Chiclayo; por lo que, LA UNIVERSIDAD podrá suspender el grado y denunciar tal hecho ante las autoridades competentes, ello conforme a la Ley 27444 del Procedimiento Administrativo General.

Perú, 2019


Alejandro Aurazo Cancino
DNI: 40107965

Dedicatoria

A:

Los funcionarios públicos de principios éticos, que contribuyen a crear una sociedad justa, teniendo siempre como lema, el bien común.

La memoria de mi madre, Luz Lucina Cancino Vásquez, por enseñarme que uno nunca debe abandonar lo que ha emprendido, porque el tiempo es cambiante; y el esfuerzo trae consigo momentos gratificantes.

Mi esposa por su preocupación permanente, para concluir esta maestría.

Alejandro.

Agradecimiento

A:

Dios por darme la fortaleza de seguir siempre adelante.

Mis hijos Kamila y César por saber comprender la ausencia de papá.

Los Asesores de la presente tesis Dr. Aurelio Ruiz Pérez;
Dr. Agustín Rodas Malca por sus orientaciones,
enseñanzas, paciencia y su valioso tiempo.

Alejandro.

Presentación

Distinguidos señores integrantes del jurado evaluador, de conformidad con los lineamientos normativos especificados en el reglamento de grados y títulos de la Universidad César Vallejo, dejo a vuestra consideración y elevado criterio académico el informe de investigación titulado:

“Las Contrataciones con el Estado y la ética profesional de los servidores públicos, en la Municipalidad Distrital de Kañaris 2017-2018”

Espero responder a los requisitos de aprobación para obtener el Grado Académico de Maestro en Gestión Pública.

Señores miembros del Jurado, estoy convencido que en base a su alto criterio profesional llegarán a valorar los esfuerzos realizados, la dedicación y perseverancia puestos de manifiesto para, satisfactoriamente, concluir la presente investigación.

También espero sus valiosas recomendaciones que permitirán enriquecer las experiencias sobre investigación.

El Autor.

ÍNDICE

DICTAMEN DE SUSTENTACIÓN	ii
DECLARATORIA DE AUTENTICIDAD	iii
DEDICATORIA	iv
AGRADECIMIENTO	v
PRESENTACIÓN	vi
ÍNDICE	vii
ÍNDICE DE TABLAS	ix
RESUMEN	xi
ABSTRACT	xii
I. INTRODUCCIÓN	13
1.1. REALIDAD PROBLEMÁTICA	14
1.2. TRABAJO PREVIOS	20
1.3. TEORÍAS RELACIONADAS AL TEMA	24
1.3.1. CONSTITUCIÓN POLÍTICA Y CONTRATACIONES DEL ESTADO	24
1.3.2. LEY DE CONTRATACIONES DEL ESTADO	26
1.3.3. LA ÉTICA PROFESIONAL	31
1.3.3.1. Características y Dimensiones	33
1.3.3.2. La ética y los valores en el Sector Público	35
1.4. FORMULACIÓN DEL PROBLEMA	36
1.4.1. PROBLEMA GENERAL	36
1.4.2. PROBLEMAS ESPECÍFICOS	36
1.4.3. JUSTIFICACIÓN	36
1.5. HIPÓTESIS	38
1.5.1. HIPÓTESIS GENERAL	38
1.5.1.1. Hipótesis Específicas	38
1.6. OBJETIVOS DE LA INVESTIGACIÓN	38
1.6.1. OBJETIVO GENERAL	38
1.6.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS	38
II. MÉTODO:	40
2.1. TIPO DE INVESTIGACIÓN	41
2.2. DISEÑO DE INVESTIGACIÓN	41
2.3. VARIABLES, OPERACIONALIZACIÓN	42
2.3.1. DEFINICIONES CONCEPTUALES	42
2.3.2. DEFINICIONES OPERACIONALES	43
2.3.3. OPERACIONALIZACIÓN DE LAS VARIABLES	44
2.4. POBLACIÓN Y MUESTRA	48
2.4.1. POBLACIÓN	48
2.5. TÉCNICAS E INSTRUMENTOS DE RECOLECCIÓN DE DATOS: VALIDEZ Y CONFIABILIDAD	48
2.5.1. TÉCNICAS DE GABINETE	48

2.5.2. TÉCNICAS DE CAMPO	48
2.6. VALIDEZ Y CONFIABILIDAD DE LOS INSTRUMENTOS DE RECOLECCIÓN DE DATOS	49
2.7. MÉTODOS DE ANÁLISIS DE DATOS	50
2.8. ASPECTOS ÉTICOS	51
III. RESULTADOS	52
3.1. ANÁLISIS DESCRIPTIVO	53
3.1.1. RESULTADOS DE ENCUESTA APLICADA A REGIDORES	53
3.1.2. RESULTADOS DE ENCUESTA APLICADA A AUTORIDADES EILES	64
3.1.3. CONTRATOS DE BIENES, SERVICIOS Y OBRAS	76
3.1.4. CONTROL INTERNO POR EL EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.	88
3.1.5. RESULTADOS DE LA ESCALA DE ACTITUDES:	93
IV. DISCUSIÓN	95
CONCLUSIONES	93
RECOMENDACIONES	94
REFERENCIAS	95
Anexo N° 01. Artículo científico	100
Anexo N° 02. Encuesta a Regidores	117
Anexo N° 03. Encuesta a Autoridades Ediles	121
Anexo N° 04. Ficha de validación de instrumentos	124
Anexo N° 05. Formulario de Análisis Documental	137
Anexo N° 06. Escala de actitudes	138
Anexo N° 07. Datos para calcular los datos de correlación	141
Autorización de publicación	149
Acta de originalidad	150
Reporte de Turnitin	151
Autorización de la versión final del trabajo de investigación	152

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1. Variable: Contrataciones del Estado	48
Tabla 2. Variable: Ética Profesional de los Servidores Públicos	49
Tabla 3. Auditoría Interna en la Municipalidad	53
Tabla 4. Ámbito de Control del órgano de Auditoría Interna	55
Tabla 5. Informes órgano de Auditoría Interna	55
Tabla 6. Órgano de Auditoría Interna y contratos celebrados	55
Tabla 7. Consejo Municipal, discusión y aprobación	57
Tabla 8. Consejo Municipal, discusión y aprobación de contratos	58
Tabla 9. Consejo Municipal, contratos discutidos y aprobados	58
Tabla 10. Gerencia de Infraestructura y Desarrollo y Planificación	59
Tabla 11. Gerencia de Infraestructura, conducción de contrataciones	59
Tabla 12. Titular de la entidad y conducción de contrataciones	60
Tabla 13. Rol del Alcalde en contrataciones	60
Tabla 14. Rol del Alcalde, Funcionarios y Servidores en contrataciones	61
Tabla 15. Rol del Alcalde, Funcionarios, en supervisión de contratos	62
Tabla 16. Rol del Alcalde, Funcionarios en calificación de proveedores	63
Tabla 17. Regidores e identificación de irregularidades	64
Tabla 18. Órgano de Auditoría Interna y contratos celebrados	65
Tabla 19. Consejo Municipal, discusión y aprobación	66
Tabla 20. Consejo Municipal, discusión y aprobación de contratos	67
Tabla 21. Contratos discutidos y aprobados por el Consejo Municipal	68
Tabla 22. Gerencia Municipal y Plan Anual de Contrataciones	68
Tabla 23. Gerencia Municipal y Conducción de Contrataciones	69
Tabla 24. Rol de la Entidad en las Contrataciones de bienes y servicios	70
Tabla 25. Procedimientos y propósitos de las Contrataciones y Adquisiciones	70
Tabla 26. Rol del Titular de la Entidad en contrataciones	71
Tabla 27. Titular de la Entidad, licitaciones y concursos	72
Tabla 28. Titular de la Entidad, Funcionarios y Servidores	73
Tabla 29. Titular de la Entidad, Funcionarios, Servidores y Supervisión	74
Tabla 30. Titular de la Entidad, Funcionarios, Calificación de Proveedores	74
Tabla 31. Titular de la Entidad, Funcionarios, Calificación de Proveedores	75

Tabla 32.Proceso de contratación de Bienes año 2017	77
Tabla 33.Consultoría de obra año 2017	79
Tabla 34.Proceso de contratación de Servicios año 2017	80
Tabla 35.Proceso de Ejecución de obra año 2017	81
Tabla 36.Proceso de Contratación de Bienes año 2018	82
Tabla 37.Proceso de ejecución de Obra año 2018	83
Tabla 38.Proceso de Contratación de Servicios año 2018	84
Tabla 39.Examen Área Gerencia Municipal Período 2016.	85
Tabla 40.Examen Área Contabilidad Período 2016.	86
Tabla 41.Examen Áreas Tesorería y Abastecimiento Período 2016.	87

Resumen

En el trabajo de investigación se realizó un análisis causal recursivo del proceso de contrataciones asociado a la ética profesional; implicancia que en los últimos años en nuestro país, reviste particular importancia, en el entendimiento que desde las Municipalidades, premunidas de competencias y autonomía, es posible mejorar la gestión y por ende la calidad de vida de la ciudadanía, mediante desempeños éticos idóneos. Se trabajó con la totalidad de regidores, funcionarios y servidores ediles de la Municipalidad Distrital de Kañaris. En materia de técnicas de recolección, se utilizó la técnica del cuestionario, en su modalidad de encuesta, que permitió auscultar la perspectiva de regidores, funcionarios y trabajadores ediles respecto a los procesos de contratación. Los resultados tangibles que se destacan están relacionados a: incumplimiento de funciones, existencia decorativa del Consejo Municipal, vulneración de la normatividad, etc., Entre las conclusiones se destaca, que entre proceso de contrataciones y ética profesional, existe relación causal recursiva, explicada lógicamente: Si el Titular de la Entidad, Funcionarios y servidores ediles no cumplen con sus obligaciones y funciones, entonces se evidencia vulneración de los principios que configuran la ética profesional, porque no se está actuando con idoneidad profesional y personal. Y si el Titular de la Entidad, Funcionarios y servidores ediles, no actúan con idoneidad practicando los principios de la ética profesional; entonces no cumplen con sus obligaciones y funciones, generándose vulneración de la normalidad pertinente y por ende conduciendo procesos de contratación con serias observaciones.

Palabras clave: Proceso de Contrataciones, Ética Profesional, Recursividad

Abstract

In the research work, a recursive causal analysis of the hiring process associated with professional ethics was carried out; Implication that in recent years in our country, is of particular importance, in the understanding that from the municipalities, empowered with competence and autonomy, it is possible to improve the management and therefore the quality of life of the citizenship, through appropriate ethical performances. We worked with all the councilors, officials and municipal officials of the District Municipality of Kañaris. In terms of collection techniques, the questionnaire technique was used, in its survey modality, which allowed auscultation of the perspective of aldermen, officials and municipal workers regarding the hiring process. The tangible results that stand out are related to: breach of functions, decorative existence of the Municipal Council, violation of the regulations, etc., Among the conclusions it stands out that between the recruitment process and professional ethics, there is a recursive causal relationship, logically explained : If the Head of the Entity, Officials and municipal officials do not comply with their obligations and functions, then there is evidence of violation of the principles that make up professional ethics, because they are not acting with professional and personal suitability. And if the Head of the Entity, Officials and municipal servants, do not act with suitability practicing the principles of professional ethics; then they do not comply with their obligations and / or functions, generating a violation of the pertinent normality and thus conducting contracting processes with serious observations.

Keywords: Hiring Process, Professional Ethics, Recursion

I. INTRODUCCIÓN

1.1. Realidad Problemática

La Real Academia Española (2005) define la categoría problemática en dos sentidos, como adjetivo “ que presenta dificultades o que causa problemas”; y en tanto sustantivo, se la define como un “conjunto de problemas pertenecientes a una ciencia o actividad determinadas”.(p.1246). En el trabajo de investigación se asume la segunda acepción y en este sentido se describe varios de los problemas que caracterizan las contrataciones y la ética pública.

El autor (Klitsberg, 2008) señala; “Hay una sed de ética en América Latina. La opinión pública reclama en las encuestas y por todos los canales posibles comportamientos éticos de los líderes de todas las áreas, y que el diseño de políticas económicas y sociales y la asignación de recursos sean orientados por criterios éticos. La idea de que los valores no importan mayormente en la vía económica práctica ha facilitado la instalación de prácticas corruptas que han causado enormes daños” (p.20). En la actualidad la ética se ha dejado de lado, porque se considera que no es importante para el desarrollo de la economía, al contrario al haber más ética hay más desarrollo, la ética es el ingrediente que hace que las sociedades sean más igualitarias, más justas; no es necesario la proliferación de normativas; si una sociedad invierte sistemáticamente en cultivar los valores éticos, cosechará resultados y motivará hacia actitudes positivas, en beneficio de las personas que menos tienen.

Un fenómeno presente en el proceso diacrónico y sincrónico del devenir de nuestra sociedad es la corrupción, en esta línea de pensamiento Jakobsen (2018) precisa que “el término corrupción, en su sentido más amplio, se refiere a las estrategias privadas que subvierten los intereses colectivos de determinadas comunidades y encontraremos casos tan antiguos como la propia historia” (p.1)

En este orden de ideas, el escándalo de Odebrecht, la mayor empresa constructora brasileña, ha permitido visibilizar como se financiaban

candidaturas a la presidencia, congreso, gobiernos regionales, alcaldías, para luego cobrar estos favores con obras públicas. Si en la tradición el funcionario o empleado público, exige un pago para efectuar el servicio, que puede estar relacionado a: permiso de construcción, agilizar el trámite de un expediente, compra de bienes, una multa de tránsito, etc.; es decir la corrupción va del servidor público al cliente privado. A partir de “la década del 90, todo esto se ha trastocado. El Estado se ha vuelto un botín asaltado desde el sector privado. Se han transformado de sociedades rentistas a sociedades de despojo” (Ugarteche, 2018, p.13)

En este panorama en el plano internacional, el investigador Collado (2017), refiere que, en la historia de los sobornos en el contexto supranacional resalta el caso de la constructora Odebrecht SA, y de su filial petroquímica Braskem SA, en el cual ambas empresas acordaron pagar US\$3,500 millones en multas. Este hecho ha sacado a flote el tema de la corrupción en diferentes países de la región. Al respecto la OCDE (2016), sobre la perversión internacional señala que el 57% de los casos analizados estaban relacionados con contrataciones públicas. Este reporte abarca 427 procesos judiciales de corrupción en 17 países entre los años 1999 y 2014.

En este contexto la central de noticias internacionales CNN (2017), precisa información sobre lo ocurrido en varios países:

En Brasil; el cohecho de 349 millones de dólares a integrantes del gobierno, organizaciones políticas, directivos y subordinados de Petrobras, entre el 2003 y 2016. En el marco de la delación premiada la justicia brasileña, levantó las medidas restrictivas contra los activos de la empresa, porque se firmó el acuerdo para que colaboren brindando información.

En el país llanero, sobornos de 98 millones de dólares entre 2006 y 2015; 16.000 millones de dólares en la realización de 5 obras que no se terminaron.

En República Dominicana, cohecho de 92 millones de dólares. La Procuraduría General de la República (PGR), abrió un proceso formal contra la compañía y sus representantes.

En Panamá, sobornos de 59 millones de dólares pagados a funcionarios panameños entre 2010 y 2014.

En Argentina, coimas de 35 millones de dólares entre 2007 a 2014. La Justicia averigua los pagos de Odebrecht, por lo menos en tres proyectos de construcción, hecho que le generó beneficios cercanos a los 278 millones de dólares.

En Ecuador, pagos indebidos de 33,5 millones de dólares entre 2007 a 2016. El fiscal general firmó con su homólogo colombiano, el acuerdo para la conformación de equipos de investigación conjunta para el intercambio de información.

En Colombia, coimas de 11 millones de dólares entre 2009 a 2014, para asegurarse contratos de obra pública. La Fiscalía General indicó que 6,5 millones se pagaron para lograr la adjudicación de la concesión, por el Instituto Nacional de Concesiones (INCO); 4,6 millones para la adjudicación de la vía Ocaña-Gamarra, mediante su contratación por adición al contrato del tramo Dos de la Ruta del Sol.

En esta orientación deductiva del discurso, en el plano nacional el Instituto de Estudios Peruanos (2018), en un informe de opinión pública, precisa que en nuestro país:

- La deshonestidad es un problema crucial, tal es así que los ciudadanos con mayor nivel educativo la perciben como generalizada.

- La putrefacción invisible , se percibe como un problema real para los peruanos, que están superando la expresión “roba pero hace obras”

Al respecto, se reseñan casos fácticos de la “corrupción invisible”, que grafican la gravedad de este fenómeno en nuestro país, veamos:

Sobre la compra de patrulleros, De Zavala (2016) evidencia que esta importante adquisición del Estado tiene serias deficiencias. “No son solo por los precios de las unidades, sino principalmente las características de las mismas, que pareciera no son las más adecuadas para cumplir con su cometido” (p.2).

En relación a la línea 1 del metro de Lima, Olaechea (2018), describe que:

Los ex funcionarios Edwin Luyo y Jorge Cuba, del segundo gobierno de Alan García, fueron los primeros en ser señalados por recibir coimas...Se los acusa de recibir US\$7 millones a cambio de dar la obra a la constructora brasileña...el dinero para construir una obra pública no viene del privado, sino del Estado...el Perú se endeudó, en el 2009, con la Cooperación Andina de Fomento (CAF) por un monto de US\$300 millones. (p.6)

En referencia al caso Comunicore: se sigue un juicio entre Relima y Gerentes Municipales, el periodista Romero (2013) precisa: “al término del 2005, la Municipalidad de Lima, pagó a Relima 35 millones de soles. Esa acreencia fue inmediatamente comprada y cobrada en efectivo por Comunicore, que solo abonó 14 millones a Relima “(p.10)

Al término del 2010, la apertura de “el secreto de las comunicaciones, ... el integrante del Comité Especial de Licitaciones de la Fiscalía, se había reunido con los representantes de dos empresas constructoras a las que habrían pedido 300 mil soles para ganar la licitación. (Romero, 2013, p.13)

La periodista de investigación Villar (2016) sostiene que en relación al caso Odebrecht, “La figura... se complica por la existencia en diversos contratos... de una cláusula anticorrupción que sirve como mecanismo de defensa del Gobierno ante malas conductas empresariales. Ese es el caso del proyecto del Gasoducto Sur Peruano (GSP) (p.8)

El periodista Huacasi (2018), refiere el caso del Puente Comuneros en Junín, una obra inconclusa que fue calificada de monumento a la corrupción. La investigación compromete al ex gobernador Vladimir Cerrón, también incluye a Henry López, candidato a la alcaldía provincial.

En estrecha relación con los casos referidos ocurridos en el territorio nacional; en una reciente sistematización, el Poder Judicial dio cuenta de un total de **27 mil 20** funcionarios procesados por **corrupción** a nivel nacional. De esta cifra, 6 mil 731 corresponden a Lima y 20 mil 289 están repartidos en las regiones.

Después de Lima, la región que lidera el ranking oscuro de la depravación es **Áncash**. Existiendo 2 mil 513 servidores del Estado que deben responder ante la justicia por ilícitos penales. Continúan las regiones de **Junín** 2 110 casos y **Cusco** 1304 casos.

En el sur, la ciudadanía del Cusco tiene a un ex gobernador tras las rejas, quien anteriormente había sido sentenciado por otro caso de corrupción y en mayo del año pasado fue recluido en el penal Ancón I para cumplir prisión preventiva por haber recibido presuntamente 1,2 millones de dólares de **Odebrecht** por la Vía de Evitamiento.

Por el año 2014, en plena temporada electoral, la **Procuraduría Anticorrupción** había dado cuenta de 41 ex alcaldes provinciales del **Cusco** y 96 ex burgomaestres distritales sometidos a investigaciones por actos de corrupción. El mismo reporte daba cuenta de un 92% de alcaldes que eran investigados por corrupción.

En este mismo sentido la Redacción del Diario Gestión (2017), en entrevista al Defensor del Pueblo, sistematiza:

- Los casos de perversión, que se investigan aumentaron un 60 por ciento en los últimos tres años y los más relevantes están vinculados a contrataciones con el estado, para obra pública.
- La corruptela es el mayor problema, fenómeno que afecta a los derechos humanos, porque con los S/ 12,000 millones de soles que se pierden cada año, se podría alimentar a 1,3 millones de personas que viven en situación de pobreza.

En el contexto local, el ejercicio laboral y la observación directa del proceso de contratación, se pudo apreciar que en el proceso de contrataciones, en referencia a bienes y servicios en la Municipalidad Distrital de Kañaris, en los años 2017 y 2018, se presentan controversias relacionadas a la ética profesional, al respecto se enuncian algunos aspectos fácticos:

- Deficiencias en las convocatorias, para la adquisición de bienes y servicios.
- Incumplimiento de plazos en convocarías y licitaciones.
- Asignación de obras a postores únicos, con apariencia de procesos dirigidos.
- Nula labor fiscalizadora de los regidores y consejo municipal.
- Nula supervisión del cumplimiento de los contratos de bienes y servicios.
- Incumplimiento de funciones de supervisión y control de instancias como; gerencia, administración, logística, etc.

Los aspectos evidenciados, generan efectos negativos como:

- Realización de obras, con deficiencias técnicas, relacionadas con estructuras y calidad de materiales.

- Obras inconclusas, por incumplimiento de contratos.
- Perjuicio a la comunidad, por obras mal elaboradas y servicios prestados con deficiencias.
- Desconfianza de la población respecto a sus autoridades ediles, etc.

1.2. Trabajo Previos:

Internacionales:

Los investigadores Romero & Piraban (2014) *Corrupción en el Sector Público y su impacto en los indicadores sociales (2000-2010) en la Provincia de Sugamuxi (Boyacá)*. Tesis de Postgrado. Universidad de La Salle. Colombia.

Se utilizó una metodología estadística, una matriz de correlación de variables; el objetivo central del trabajo fue: establecer la relación estadística entre corrupción e inversión social; teóricamente, se desarrollaron tópicos referidos a: conceptos sobre corrupción, versiones teóricas para explicar el concepto de la corrupción, corrupción y ética pública, etc. Como conclusión capital se afirma que “el desvío de recursos generados por la corrupción afecta los recursos destinados para la superación de la pobreza; es decir desde el punto de vista social, la corrupción produce desvío de recursos hacia actividades de alta utilización de capital (que atraen más a los corruptos), baja cobertura y calidad en servicios como salud, educación, acueducto y energía entre otros” (p.75)

En el trabajo reseñado, se establece una relación entre el perjuicio generado por la corrupción y los problemas sociales sin resolver asociados; educación, salud, alimentación, programas sociales, etc. En suma, se sostiene que la corrupción genera pobreza y subdesarrollo.

Duque (2014) *La Ética de cara al servidor público; un reto para la Gestión Humana*". Tesis de Grado. Instituto de Financiamiento, Promoción y Desarrollo de Caldas. Manizales. Colombia.

Esta investigación se realizó con el propósito de precisar las causas que ejercen influjo en funcionarios y contratistas en la toma de decisiones laborales y/o personales. En el plano teórico, se resalta que la dignidad humana, fundada en la ética, se convierte pues en un principio básico de todo nuestro ordenamiento jurídico y que obliga a comportarnos a la altura de esta condición. Como metodología central, se describe conocimiento de las personas, su incidencia y aplicación en el desarrollo de sus funciones. El instrumento empleado es un formulario, estructurado en torno a cinco categorías de análisis, debidamente analizadas. Como conclusión capital, se señala la importancia de incidir, en los valores y principios institucionales, para trabajar con responsabilidad social a nivel de la empresa.

En la investigación, en comento, se resalta la importancia de los valores y principios institucionales en el proceso de gestión pública; es decir reforzar en los integrantes de las organizaciones los códigos de ética, para prevenir la ocurrencia de comportamientos alejados del buen proceder.

Cruz (2014) *Modelo de Gestión para asegurar la Efectividad del Proceso de Contratación Pública, en Ecuador*". Tesis de Postgrado. Pontificia Universidad Católica del Ecuador.

En el estudio, se planteó como propósito, elaborar un "modelo de gestión para asegurar la efectividad del proceso de contratación pública en Ecuador", tomándose como referencia la teoría de la gestión de la calidad total, la que ha ido configurándose desde mediados del siglo XX, para recolectar información se aplicó una encuesta a directivos de 104 empresas contratantes. Como conclusión central se precisa, "en la región ha habido esfuerzos importantes por aplicar el concepto de calidad a la administración

pública... a través de la implantación del sistema de gestión por resultados; identificándose que en la fase contractual la entidad contratante no publica toda la documentación que genera, según dispone la normativa...” (p.76)

En la investigación referida, se da relevancia a los modelos de gestión de la calidad y su relación con los procesos de contratación, evidentemente se trata de una tema de suma importancia, porque las entidades deben poseer modelos de gestión por resultados o proceso, evitando la improvisación, que la mayor de las veces conduce a cometer irregularidades en la contratación de bienes y servicios.

Nacionales:

Hernández (2012) *Estructura de las redes de corrupción en los procesos de selección de obras públicas en el sector Transportes y Comunicaciones entre los años 2005 y 2010*”. Tesis de Postgrado. Pontificia Universidad Católica del Perú.

Se trata de un estudio descriptivo explicativo, porque describe y explica en fenómeno de la corrupción, en un contexto institucional determinado; la finalidad del estudio fue describir la organización de las redes de corrupción en el proceso de contratación pública, fundamentalmente en la etapa de selección. Como conclusión capital se precisa “los actos de corrupción en la contratación pública no ocurren solamente durante la etapa del proceso de selección; en su mayoría se configuran en la fase de actos preparatorios, y se amplían durante la... ejecución” (p.68-70)

En el estudio, se enfatiza en el hecho que la corrupción, atraviesa todo el proceso de contratación desde las instancias precontractuales y que es en la etapa de ejecución en la cual se evidencian mayores indicadores de su ocurrencia.

Rosales (2015) *Estructura de los mecanismos de corrupción en los procesos de adquisición de bienes en EDITORA PERÚ entre los años 2007 al 2010*”. Tesis de Postgrado. Pontificia Universidad Católica del Perú.

En la investigación, se ejecutó una tarea cualitativa: inductiva - etnográfica, aproximadamente durante un año, se consultó fuentes bibliográficas y documentales, para identificar los mecanismos de corrupción en las contrataciones y adquisiciones, la recolección se realizó mediante entrevistas informales a los trabajadores para recoger información sobre posibles problemas en las compras de bienes y servicios, a fin de determinar áreas críticas, en el mismo sentido se administraron entrevistas semi estructuradas. Como conclusión más importante se señala que “La corrupción en las contrataciones del Estado es un fenómeno complejo y, como tal, tiene explicaciones económicas, sociales, históricas, legales, administrativas...factor básico... es la débil formación en valores...” (p. 86-90)

En la investigación reseñada, se precisa la complejidad del fenómeno de la corrupción, en el entendimiento que posee características y efectos multidimensionales, planteándose la relevancia de las buenas prácticas valóricas, para prevenir actos de corrupción en los procesos de contratación.

Bocanegra (2015) *Ley de Contrataciones y sus efectos en el distrito de José Crespo y Castillo – Leoncio Prado – 2014*”. Tesis de Postgrado. Universidad de Huánuco. Perú. Formula conclusiones importantes como:

En la investigación, se analiza la mejora de los procesos de adquisiciones y contrataciones; se indagó sobre los antecedentes en el marco legal de las contrataciones; así mismo se precisaron los

conceptos teóricos, que conjuntamente con el diagnóstico y análisis de los tiempos y costos, sirvieron para definir las alternativas de mejora. Como conclusión central se plantea, “el componente actividades de control gerencial, influye significativamente en los procesos de selección para ejecución de obras de la municipalidad, (p.173)

En el trabajo de investigación, se enfatiza en la trascendencia de los procesos de evaluación, para mejorar la contratación a nivel de municipalidades, es decir, se debe entender que el control se realiza en tres momentos, antes, durante y después de la ejecución de un contrato.

En cuanto a la región Lambayeque, el investigador Rotta (2017) integrante del Consejo Nacional para la Ética Pública, refiere que después del Poder Judicial , la Policía Nacional, Congreso de la República y el Gobierno Central, las instituciones percibidas como más corruptas son las municipalidades. “... el Gobierno Regional, se ubica en el noveno puesto de la lista, obteniendo un 15% de percepción de corrupción” (p.41). Agrega que en “los municipios, provinciales y distritales,... ese nivel es superior al promedio nacional de 34%” (Rotta, 2017, p. 42)

1.3. Teorías relacionadas al tema:

1.3.1. Constitución Política y Contrataciones del Estado:

El proceso de contratación pública, es de suma importancia para el modelo económico del país, encuadrado en el marco de la economía social de mercado y el derecho internacional; al respecto Cháñame (2011) al comentar la Constitución Política de 1993, precisa que el Art. N° 76° de la Constitución Política del año 1993, dispone que: “Las obras y la adquisición de suministros con utilización de fondos o recursos públicos se ejecutan obligatoriamente por contrata y

licitación pública, así como también la adquisición o la enajenación de bienes.”. (p.128)

En este orden de ideas, el Tribunal Constitucional en STC (2004), sobre proceso de inconstitucionalidad interpuesto contra la Tercera Disposición Final de la Ley N° 27635, por contravenir lo dispuesto en el artículo 76° de la Constitución Política del Perú; ha señalado en los fundamentos 11, 12, 14, 16, 17, 18, 19, 20 y 21 que:

Fundamento 11: La contratación estatal tiene un cariz singular que lo diferencia de cualquier acuerdo de voluntades entre particulares, ya que al estar comprometidos recursos y finalidades públicas, resulta necesaria una especial regulación que permita una adecuada transparencia en las operaciones.

Fundamento 12: La función constitucional de esta disposición es determinar y, a su vez, garantizar que las contrataciones estatales se efectúen necesariamente mediante un procedimiento peculiar que asegure que los bienes, servicios u obras se obtengan de manera oportuna, con la mejor oferta económica y técnica, y respetando principios tales como la transparencia en las operaciones, la imparcialidad, la libre competencia y el trato justo e igualitario a los potenciales proveedores (...) su objeto es lograr el mayor grado de eficiencia en las adquisiciones o enajenaciones efectuadas por el Estado, sustentado en el activo rol de principios antes señalados para evitar la corrupción y malversación de fondos públicos.

En este sentido, la regulación de las contrataciones y adquisiciones del Estado tiene un doble. Por un lado está la eficiencia en la gestión de servicios a ser provistos y por otro lado, el control de la ejecución de los presupuestos públicos, lo cual es importante, pues una determinada entidad pública debe ser abastecida de manera

oportuna con bienes y servicios en condiciones de calidad y precio adecuadas.

En suma; el Art. N° 76° de la Constitución refiere los mecanismos que deben regir obligatoriamente la contratación estatal; con el propósito de lograr el mayor grado de eficiencia en las adquisiciones o enajenaciones efectuadas por el Estado. En esta línea el Tribunal Constitucional ha establecido en sus sentencias, que la eficiencia y transparencia en el manejo de recursos, la imparcialidad y el trato igualitario frente a los postores, son los objetivos principales de las adquisiciones estatales.

1.3.2. Ley de Contrataciones del Estado:

La Ley N° 30225 – Nueva Ley de Contrataciones del Estado (NLCE, 11-07-2014). Entró en vigencia a los 30 días calendario posterior a la publicación de su Reglamento, aprobado mediante el DS. 350-2015-EF ; normas vigentes desde el sábado 09 de enero de 2016. Esta norma tuvo su última modificación por Decreto Legislativo N° 1341 (07-01-2017).

En consecuencia, la nueva Ley de Contrataciones del Estado y su reglamento están vigentes desde el sábado 09 de enero de 2016. Esta norma tuvo su modificación por Decreto Legislativo N° 1341, publicado el 07 enero 2017. , Mediante Decreto Supremo N° 1444 del domingo 16 de setiembre , esta norma tuvo su última publicación, en el diario oficial El Peruano la modificación de la ley 30225, Ley de Contrataciones del Estado entrando en vigencia el 30 de Enero del 2019

Mediante esta norma el estado ejerce control sobre sus instituciones, eso no significa injerencia sino el fortalecimiento de cada una de ellas, en este sentido este cuerpo normativo, regula el proceso de

contrataciones del estado, tanto con entidades estatales como privadas, norma aspectos como: finalidad, principios, ámbito de aplicación, organización de los procesos de contratación, procedimientos, contrataciones, derechos, obligaciones, sanciones, solución de controversias e impugnaciones, organismo supervisor de contrataciones del estado, tribunal de contrataciones del estado, sistema electrónico de contrataciones del estado, etc.

Ámbito, Principios, Plan Anual de Contrataciones:

Respeto al ámbito, en la Ley de Contrataciones N° 30225, Art.03 se precisa:

Se encuentran comprendidos dentro de los alcances de la presente norma, bajo el término genérico de Entidad(es):

- a. Los Ministerios y sus organismos públicos, programas y proyectos adscritos.
- b. El Poder Legislativo, Poder Judicial y Organismos Constitucionalmente Autónomos.
- c. Los Gobiernos Regionales y sus programas y proyectos adscritos.
- d. Los Gobiernos Locales y sus programas y proyectos adscritos. e) Las universidades públicas.
- e. Sociedades de Beneficencia Pública y Juntas de Participación Social.
- f. Las empresas del Estado pertenecientes a los tres niveles de gobierno.
- g. Los fondos constituidos total o parcialmente con recursos públicos, sean de derecho público o privado.

Los principios que regulan los procesos de contrataciones, son formulados en el Art. N° 02:

- a. **Libertad de concurrencia.** Implica libre acceso y participación de proveedores, debiendo evitarse exigencias y formalidades.
- b. **Igualdad de trato.** Oportunidades que tienen los proveedores, para formular ofertas; proscribiéndose privilegios o ventajas.
- c. **Transparencia.** Se debe proporcionar información clara y coherente, para la comprensión del proceso de contrataciones.
- d. **Publicidad.** Implica difusión, para promover la libre concurrencia y competencia efectiva, ...
- e. **Competencia.** Asociada a disposiciones que permiten establecer condiciones de competencia efectiva, para generar propuestas ventajosas, en función del interés público...
- f. **Eficacia y Eficiencia.** Las decisiones deben orientarse al cumplimiento de los fines, metas y objetivos de las entidades.
- g. **Vigencia Tecnológica.** Bienes, servicios y obras deben reunir condiciones de calidad y modernidad tecnológicas, para cautelar el interés público.
- h. **Sostenibilidad ambiental y social.** Se debe considerar criterios y prácticas, para contribuir a la protección medioambiental , social y al desarrollo humano.
- i. **Equidad.** Las prestaciones y derechos de las partes deben guardar una razonable relación de equivalencia y proporcionalidad...
- j. **Integridad.** La conducta de los partícipes en cualquier etapa del proceso de contratación está guiada por la honestidad y veracidad.

En el Art. N° 06, se regula la organización de los procesos de contratación, precisándose:

- a) Los procesos de contratación son organizados por la Entidad determinada, poseedora de los fondos públicos.
- b) Es posible encargar a otra Entidad las actuaciones preparatorias y/o el procedimiento de selección.
- c) De manera excepcional es posible encargarse las actuaciones preparatorias y/o procedimientos de selección a organismos internacionales debidamente acreditados ...
- d) El convenio entre la Entidad y el organismo internacional debe incluir cláusulas que establezcan la obligación de remitir la documentación.

En el Art. N° 15, se norma sobre el Plan Anual de Contrataciones, en el numeral 15.1. Precisa que se formula teniendo en cuenta la etapa de formulación y programación presupuestaria correspondiente al siguiente año fiscal, cada Entidad debe programar en el Cuadro de Necesidades los requerimientos de bienes, servicios y obras necesarios para el cumplimiento de sus objetivos y actividades para dicho año, los que deben encontrarse vinculados al Plan Operativo Institucional.

Respecto al contenido en el numeral 15.2. se señala que debe prever las contrataciones de bienes, servicios y obras cubiertas con el Presupuesto Institucional de Apertura.

Respecto a su publicidad en el numeral 15.3 precisa que se publica en el Sistema Electrónico de Contrataciones del Estado (SEACE) y en el portal institucional de la respectiva Entidad. “precisándose que cada Entidad elaborará su PAC (Plan Anual de Contrataciones)

Procesos de Contratación:

En el Capítulo III de la ley en comentario se norma sobre los procesos de contratación:

En el Art. 21 se precisa los procedimientos de selección: licitación pública, concurso público, adjudicación simplificada, selección de consultores individuales, comparación de precios, subasta inversa electrónica, contratación directa y los demás procedimientos de selección de alcance general que contemple el reglamento.

Sobre la **licitación pública y el concurso público**, en el numeral 22.1 , se precisa: La primera se utiliza para la contratación de bienes y obras; y, el segundo para la contratación de servicios. En ambos casos, se debe tener en cuenta que el valor estimado o referencial, se encuentre dentro de los márgenes que establece la ley de presupuesto del sector público.

Respecto a la **adjudicación simplificada**, en el Art. 23 se norma: se utiliza para la contratación de bienes y servicios, con excepción de los servicios a ser prestados por consultores individuales, así como para la ejecución de obras, cuyo valor estimado o referencial, según corresponda, se encuentre dentro de los márgenes que establece la ley de presupuesto.

En relación a la selección de **consultores individuales**, en el Art. 24 se precisa: se utiliza para la contratación de servicios de consultoría en los que no se necesita equipos de personal ni apoyo profesional adicional, y en tanto la experiencia y las calificaciones de la persona natural que preste el servicio son los requisitos primordiales para atender la necesidad.

Respecto a la **Comparación de precios**, en el Art. 25 se precisa: puede utilizarse para la contratación de bienes y servicios

de disponibilidad inmediata , siempre que sean fáciles de obtener o que tengan un estándar establecido en el mercado.

Sobre la **subasta inversa electrónica**, en el Art. 26 numeral 26 .1 y 26.2 se precisa: se utiliza para la contratación de bienes y servicios comunes que cuenten con ficha técnica y se encuentren incluidos en el Listado de Bienes y Servicios Comunes. La ficha técnica debe ser utilizada, incluso en aquellas contrataciones que no se encuentran bajo su ámbito o que se sujeten a otro régimen legal de contratación.

En relación a las **contrataciones directas** Artículo 27 numeral 27.1 literales a a) – m) se señala que excepcionalmente, las entidades pueden contratar directamente con un determinado proveedor en los siguientes supuestos: costos de oportunidad, situación de emergencia derivada de acontecimientos catastróficos, situación de desabastecimiento debidamente comprobada, bienes y servicios solo puedan obtenerse de un determinado proveedor, servicios personalísimos prestados por personas naturales, etc.

1.3.3. La ética Profesional:

Definición y Principios:

La ética profesional, está asociada al sentido social y razón de ser de la profesión.

Respecto al fundamento y razón de ser de la profesión se precisa:

Cortina (2000), “la profesión es mucho más que una ocupación ... es una práctica social que adquiere su verdadero sentido y

significado en el bien o servicio que proporciona a la sociedad”
(p.13)

Hortal (2002), precisa:

...el profesional, al asimilar conocimientos y habilidades que lo distinguen... adquiere el compromiso y la responsabilidad de prestar bien y de manera eficiente el servicio o bien que le compete y por el cual la sociedad lo acepta y reconoce...

En este sentido, “la capacidad humanizadora de la ética profesional se traduce en proporcionar a la sociedad los bienes y servicios que contribuyan al logro de una vida digna y plena” (Ibarra, 2007, p.44); es decir la ética profesional, lleva en su esencia la responsabilidad como parte sustantiva de la profesión.

Los rasgos principales de la ética profesional, están configurados por tres principios: “beneficencia, autonomía, y justicia” (Hortal, 2002)

a. El principio de beneficencia:

“...el profesional... debe buscar el beneficio o bienestar de quien solicita sus servicios... es una ética de bienes y virtudes. Los bienes específicos de cada profesión se definen en el horizonte del bienestar que puedan aportar a la sociedad...” (Ibarra, 2007, p.45)

b. El principio de autonomía:

“... capacidad que tiene el profesional para tomar decisiones respecto al problema propio de su ámbito,...busca que norme el equilibrio y la equidad entre el profesional y el cliente para evitar conflictos éticos y de intereses” (Hirsch, 2003, p.65)

c. El principio de justicia:

“...cada profesión tiene el compromiso de buscar en los diferentes contextos y situaciones profesionales el bien común,...expresión de una vida digna donde prevalece la justicia y la equidad” (Ibarra, 2007, p.45)

En suma, la ética es una dimensión inherente a la formación y al ejercicio profesional; permite comprender el mundo y ofrece criterios orientadores para un adecuado desempeño cotidiano personal y profesional.

1.3.3.1. Características y Dimensiones:

La característica esencial que singulariza a la ética profesional es que le da sentido y razón de ser de las profesiones; puesto que el ejercicio profesional, es una práctica social que adquiere su verdadero sentido, en el bien o servicio que proporciona a las entidades y a la sociedad.

El autor Hortal (2002), precisa que “el profesional, al adquirir los conocimientos y las habilidades que lo distinguen como tal, también adquiere el compromiso y la responsabilidad de prestar bien y de manera eficiente el servicio o bien que le compete y por el cual la sociedad lo acepta y reconoce...” (p.89)

En este orden de ideas, la capacidad humanizadora de la ética profesional permite proporcionar a la sociedad los bienes y servicios que contribuyan al logro de una vida digna y plena. En tal sentido se propende a que:

- El médico priorice la salud y el bienestar de la persona.
- El profesor forme integralmente a sus discípulos.
- El juez administre justicia, en forma imparcial.
- Cada profesión proporcione los bienes y servicios, que justifiquen y legitimen su existencia.

En relación a las dimensiones Yurén, (2013) identifica tres: “..eticidad de la profesión, moralidad y comportamiento moral del profesional”(p.7)

Respecto a la primera, se precisa “es el conjunto de ideas acerca de las acciones... que en la profesión merecen el calificativo de “buenas”, así como los valores que caracterizan la misión de la profesión” (Yurén, 2013,p.7)

Sobre la segunda, “...son los procedimientos de juicio conforme a los cuales ... se toma decisiones cuando los valores entran en conflicto o cuando la validez de las normas se pone en cuestión” (Yurén, 2013,p.7)

En síntesis, la moralidad permite juzgar la rectitud de una norma o decisión y se manifiesta como un sentimiento de obligación o deber.

La tercera dimensión, se define como el conjunto de actos que realiza el sujeto en el ejercicio de la profesión.

1.3.3.2. La ética y los valores en el Sector Público:

El investigador Longo (2016, p.7-8), señala que la OCDE plantea los principios relevantes a tener en cuenta por los servidores públicos:

- a. **Legalidad:** cumplir las normas expresas y someter su actuación a las facultades que las leyes, reglamentos y demás disposiciones, precisan sobre su ejercicio profesional.
- b. **Honradez:** no utilizar su empleo, cargo o comisión para obtener beneficio, provecho o ventaja personal o a favor de terceros, ni buscar o aceptar compensaciones, prestaciones, dádivas, obsequios o regalos de cualquier persona u organización.
- c. **Lealtad:** corresponder a la confianza , mediante una vocación de servicio y satisfacer el interés superior de las necesidades colectivas.
- d. **Imparcialidad:** brindar a todos el mismo trato, no conceder privilegios o preferencias.
- e. **Eficiencia:** servicio orientado a logros, propiciando el logro d de metas organizacionales.
- f. **Transparencia:** proteger los datos personales; privilegiar el principio de máxima publicidad de la información, atender con diligencia los requerimientos de acceso a documentación.
- g. **Responsabilidad:** buscar la máxima atención de las necesidades y demandas de la sociedad.
- h. **Igualdad y no discriminación:** servir sin distinción, exclusión, restricción, o preferencia basada en el origen étnico o nacional, el color de piel, la cultura, el sexo, el género, la edad, las discapacidades, etc.

1.4. Formulación del Problema:

Se formula el enunciado, u objeto modelado que constituye la pregunta de investigación a resolver, así como los problemas o preguntas específicas.

1.4.1. Problema General:

¿Cuál es la relación causal recursiva entre las Contrataciones con el Estado y la ética profesional de los servidores públicos, en la Municipalidad Distrital de Kañaris - 2017-2018?

1.4.2. Problemas Específicos:

¿Cuáles es la perspectiva de regidores, funciones y servidores ediles, respecto a los procesos de contratación en la Municipalidad Distrital de Kañaris en los años 2017-2018?

¿Cuáles son los cuestionamientos realizados a los procesos de contratación en la Municipalidad Distrital de Kañaris en los años 2017-2018?

¿Cuáles son las observaciones realizadas por exámenes espaciales a los procesos de contratación en la Municipalidad Distrital de Kañaris en los años 2017-2018?

¿Cuál es la postura de regidores, funcionarios y servidores ediles respecto a situaciones de desempeño asociadas a la ética profesional?

¿Cuál es la relación causal recursiva entre los procesos de contratación en la Municipalidad Distrital de Kañaris, con los casos de funcionarios públicos sometidos a proceso de investigación fiscal y judicial.

1.4.3. Justificación:

La relevancia del estudio se juzga, desde la perspectiva científica, por las razones siguientes:

- La existencia de innumerables hechos de corrupción asociados a los procesos de contratación estatal (evidencia fáctica)
- Los miles de funcionarios públicos procesados por haber vulnerado principios éticos y la normatividad (evidencia procesal)
- Las innumerables explicaciones, que se escriben , expresan, publican sobre los problemas éticos asociados a la corrupción.(evidencia teórica)

En este mismo sentido, el estudio adquiere trascendencia, por su propósito y metodología; la finalidad del estudio fue relacionar en términos fácticos y teóricos, la causalidad recursiva entre las Contrataciones con el Estado y la ética profesional de los servidores públicos, en la Municipalidad Distrital de Kañaris 2017- 2018; así como en el plano metodológico resalta, porque se trata de una investigación mixta, multimodal o multimétodo, en el sentido que interrelaciona, elementos fácticos cuantitativos, con interpretaciones teóricas subjetivas, que permiten plantear una relación cuali-cuantitativa entre las variables estudiadas.

En el plano teórico el estudio, resalta porque se realiza una explicación interpretativa de los fundamentos conceptuales y normativos del proceso de contratación, en el marco de la normatividad existente sobre la materia, así como se dilucida respeto a la ética profesional, concepto, características y dimensiones.

En el plano social, se espera que las formulaciones y planteamientos esbozados, sean de utilidad a profesionales en ejercicio, autoridades, funcionarios, a los jóvenes estudiantes universitarios y a toda persona

que haya descubierto en el estudio y la investigación una fuente inagotable, para enriquecer el espíritu.

1.5. Hipótesis

1.5.1. Hipótesis General:

Existe relación causal recursiva entre las Contrataciones con el Estado y la ética profesional de los servidores públicos, en la Municipalidad Distrital de Kañaris - 2017-2018.

1.5.1.1. Hipótesis Específicas:

HE₁: Se evidencian perspectivas disímiles de regidores, funciones y servidores ediles, respecto a los procesos de contratación en la Municipalidad Distrital de Kañaris en los años 2017-2018.

HE₂: Se formulan cuestionamientos a los procesos de contratación en la Municipalidad Distrital de Kañaris en los años 2017- 2018, en los informes de Auditoria o Examen Especial.

HE₃ : Los regidores, funcionarios y servidores ediles, expresan posturas neutrales, respecto a situaciones de desempeño asociadas a la ética profesional.

1.6. Objetivos de la Investigación:

1.6.1. Objetivo General:

Explicar en términos fácticos y teóricos, la causalidad recursiva entre las Contrataciones con el Estado y la ética profesional de los servidores públicos, en la Municipalidad Distrital de Kañaris – 2017-2018.

1.6.2. Objetivos Específicos:

Identificar las perspectivas disímiles de regidores, funciones y servidores ediles, respecto a los procesos de contratación en la Municipalidad Distrital de Kañaris en los años 2017-2018.

Describir y analizar los cuestionamientos a los procesos de contratación en la Municipalidad Distrital de Kañaris en los años 2017-2018, en los informes de Auditoria o Examen Especial.

Caracterizar las posturas de regidores, funcionarios y servidores ediles; respecto a situaciones de desempeño asociadas a la ética profesional.

II. MÉTODO

2.1. Tipo de investigación:

La presente investigación se inscribe según Rodríguez Sosa, (2004) en el campo de la Investigación Científica Básica, la misma que está:

Orientada al logro del objetivo cognoscitivo de la ciencia, el incremento del conocimiento, para descubrir sus leyes, es decir, generalizaciones de conexiones relativamente constantes entre propiedades de hechos, tratando en consecuencia de explicar la naturaleza, la sociedad y el pensamiento.(p.39)

En esta misma línea de pensamiento, el autor Caballero Romero (2011) respecto a la investigación teórica, pura o básica, precisa: “está dirigida a un fin cognoscitivo, orientada a corregir o perfeccionar el conocimiento” (p.88)

En cuanto al nivel de la investigación, se trata de un estudio explicativo causal recursivo, porque:

- Formula una hipótesis que relaciona variables.
- Precisa el problema (variable dependiente)
- Identifica variables intervinientes.
- Precisa variables independientes
- Plantean propuesta de explicación recursiva del problema.

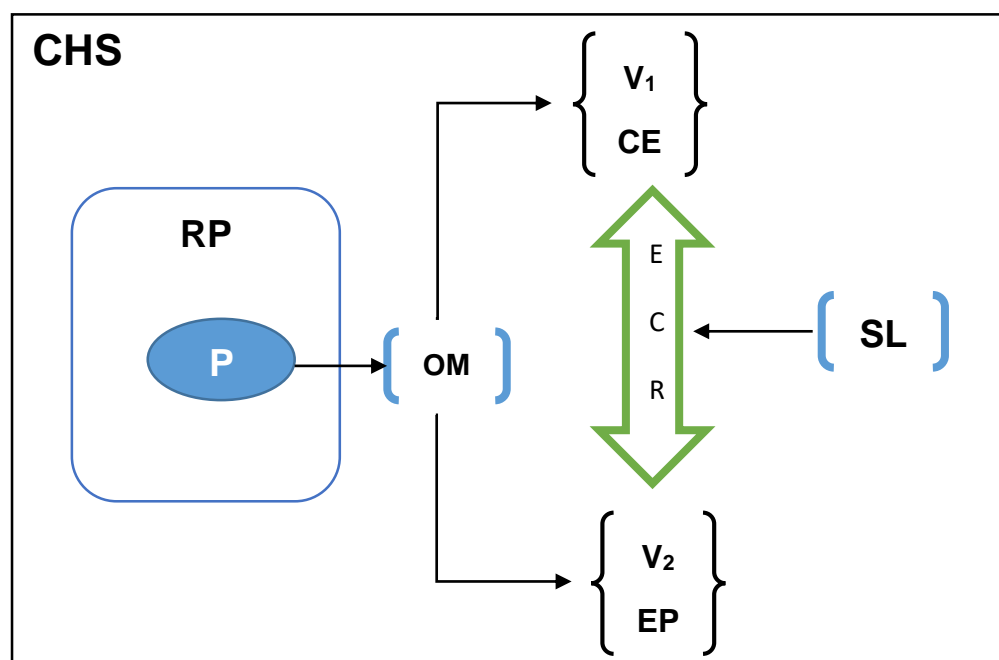
En suma, el trabajo de investigación se tipifica como pura, teórica o científica básica, en el nivel causal recursivo, porque cumple fundadamente con el objetivo cognoscitivo de la ciencia y explica la relación causal recursiva entre las contrataciones y la ética profesional.

2.2. Diseño de Investigación:

En la investigación se utiliza un diseño no experimental, porque: “...no se genera ninguna situación, sino que se observan situaciones ya existentes, no

provocadas intencionalmente en la investigación...las variables independientes ocurren y no es posible manipularlas...porque ya sucedieron, al igual que sus efectos” (Hernández & Fernández, 2014, p.152)

En este sentido la configuración gráfica del diseño, propuesto por Rodas (2019) es la siguiente:



Donde:

CHS	: Contexto Histórico Social
RP	: Realidad Problemática
P	: Problema
OM	: Objeto Modelado (enunciado del problema)
V ₁	: Contrataciones del Estado
V ₂	: Ética Profesional de los Servidores Públicos
ECP	: Explicación Causal Recursiva
SL	: Superación de la Linealidad

2.3. Variables, operacionalización

2.3.1. Definiciones Conceptuales

a) Contrataciones del Estado

Es el proceso mediante el cual las entidades del estado, en los diferentes niveles de gobierno, contratan bienes, servicios y obras, respetando el marco legal prescrito sobre la materia.

b) Ética Profesional de los Servidores Públicos

Regula las actividades que se realizan en el marco del ejercicio de una profesión, es el conjunto de normas y valores morales de comportamiento y actuación, que los profesionales deben internalizar y aplicar, con la finalidad de lograr el bien común.

2.3.2. Definiciones Operacionales

a) Contrataciones del Estado

Son un conjunto de procedimientos que se aplican en las entidades del estado peruano, para contratar bienes, servicios y obras; comprenden básicamente: planificación, actuaciones preparatorias, métodos de contratación, contratos, ejecución, etc.

b) Ética Profesional de los Servidores Públicos

Siguiendo el planteamiento de EUROSOCIAL (2016), se reseñan los criterios de conducta ética profesional a ser observados en los profesionales que ejercen función pública, veamos:

- Comprender a cada cliente individual y su entorno, así como los elementos que afectan su conducta y el servicio requerido.
- Mantener y defender los valores, conocimientos y metodología de la profesión, absteniéndose de cualquier comportamiento que perjudique el desarrollo de la misma.
- Reconocer las limitaciones profesionales y personales.
- Promover la utilidad, a través de los canales adecuados, de forma responsable.
- Promover y compartir las oportunidades de conocimientos, experiencia e ideas con todos los colegas, profesionales de otras disciplinas y voluntarios, con el propósito de beneficiarse mutuamente.
- Llamar la atención de los organismos adecuados, dentro y fuera de la profesión, en los casos de violación de los principios y criterios éticos profesionales, asegurándose de que los clientes afectados sean adecuadamente involucrados.

- Defender a los colegas contra actuaciones injustas (p.7)

En el mismo sentido y de manera complementaria la OCDE (2016), precisa los principios que configuran la ética profesional en su relación con la administración pública, a saber: legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad, eficiencia, transparencia, responsabilidad, igualdad.

2.3.3. Operacionalización de las variables:

Variable: Contrataciones del Estado

Variable	Dimensiones	Indicadores	Nivel de medición	Técnicas e Instrumentos
Contrataciones del Estado	I. Planificación	1.1. Plan Anual de Contrataciones 1.2. Plan Operativo Institucional 1.3. Cuadro de necesidades de requerimientos de bienes servicios y obras. 1.4. Especificaciones técnicas y términos de referencia 1.5. Publicación en SEACE y portal Web	Ordinal	<ul style="list-style-type: none"> • Técnica de la Encuesta
	II. Actuaciones Preparatorias	2.1. Requerimiento de área usuaria, expediente técnico(especificaciones técnicas, términos de referencia) 2.2. Homologación, unificación de requerimientos. 2.3. Valor referencial(estudio de mercado, detalles de estructura del valor referencial, expediente técnico o estudio definitivo, tipo d de procedimiento) 2.4. Certificado de crédito presupuestario y adelanto de procedimiento de selección (contra con certificado de crédito, constancia de previsión de recursos, fuentes de financiamiento) 2.5. Prohibición de fraccionamiento (en contratación de bienes servicios y obras)		Instrumento formato de encuesta <ul style="list-style-type: none"> • Técnica de Análisis Documental Instrumento Guía de Análisis
	III. Métodos de Contratación	3.1. Licitación o contratación pública (contratación de bienes y obras, servicios y modalidades mixtas, valor referencial según ley, presencia de notario en actos públicos, consulta de cuestionamientos) 3.2. Adjudicación simplificada(contrato de bienes o servicios)		

		3.3. Selección de consultores individuales)considerara valor referencial, experiencia y calificación personal) 3.4. Comparación de precios (contrato de bienes y servicios de disponibilidad inmediata) 3.5. Subasta inversa electrónica(contratación de bienes y servicios comunes con ficha técnica) 3.6. Contratación directa según supuestos de ley		
	IV. Contrato y su Ejecución	4.1. Contrato por escrito y de acuerdo a proforma 4.2. En obras identificar y asignar recursos previsibles 4.3. Cláusulas(garantías, anticorrupción, solución de controversias, resolución de contrato pos incumplimiento) 4.4. Posibilidades de perfeccionamiento 4.5. Obras, disponibilidad física del terreno 4.6. Contratista responsable de ejecutar prestaciones. 4.7. Proyectista responsable elaborar expediente técnico o estudios definitivos)		

Variable: Ética Profesional de los Servidores Públicos

Variable	Dimensiones	Indicadores	Nivel de medición	Técnicas e Instrumentos
Ética Profesional de los Servidores Públicos	I. Legalidad	1.1. Hacer aquello que las normas expresamente les confieren 1.2. Someter su actuación a las facultades que las leyes, reglamentos y demás disposiciones jurídicas atribuyen a su empleo.		• Técnica de Escala
	II. Honradez	2.1. Actuar con rectitud sin utilizar su empleo, cargo o comisión para obtener o pretender obtener algún beneficio, provecho o ventaja personal o a favor de terceros.		

		2.2. No buscar o aceptar compensaciones, prestaciones, dádivas, obsequios o regalos de cualquier persona u organización.	Ordinal	<p>Instrumento formato de escala</p> <ul style="list-style-type: none"> • Técnica de Análisis Documental <p>Instrumento Guía de Análisis</p>
	III. Lealtad	<p>3.1. Corresponder a la confianza que el Estado y la sociedad les ha conferido.</p> <p>3.2. Demostrar vocación de servicio a la sociedad</p> <p>3.3. Satisfacer el interés superior de las necesidades colectivas por encima de intereses particulares.</p>		
	IV. Imparcialidad	<p>4.1. Brindar a los ciudadanos y a la población en general el mismo trato.</p> <p>4.2. No conceder privilegios o preferencias a organizaciones o personas.</p>		
	V. Eficiencia	<p>5.1. Actuar conforme a una cultura de servicio orientada al logro de resultados.</p> <p>5.2. Procurar siempre un mejor desempeño de sus funciones a fin de alcanzar las metas institucionales.</p>		
	VI. Transparencia	<p>6.1. Proteger los datos personales que estén bajo su custodia</p> <p>6.2. Privilegiar el principio de máxima publicidad de la información pública.</p> <p>6.3. Atender con diligencia los requerimientos de acceso a la información.</p>		
	VII. Responsabilidad	7.1. Actuar con responsabilidad, buscando en todo momento la máxima atención de las necesidades y demandas de la sociedad.		
	VIII. Igualdad y no discriminación	8.1. Prestar servicio a todas las personas sin distinción, exclusión, restricción, o preferencia.		

2.4. Población y Muestra

2.4.1. Población

Estuvo configurada por personas y documentos. En el primer caso se refiere a las autoridades ediles en un número de 09 y los regidores en un número de 05, trabajándose con 14 personas. En el segundo caso implica el estudio de fuentes documentales referidas a contratos sobre bienes, servicios y obras, analizándose un total de 10 contratos.

2.5. Técnicas e Instrumentos de recolección de datos: validez y confiabilidad

2.5.1. Técnicas de gabinete:

Técnica del análisis documental, permite analizar estructuralmente los contratos sobre bienes, servicios y obras, mediante el formato respectivo (Anexo N° 01), sobre este medio de recolección Sierra (2008) afirma "...sobre documentos actuales e históricos de todo género en cuanto recogen y reflejan hechos y datos de interés social" (p.241)

2.5.2. Técnicas de campo:

La encuesta, administrada a autoridades ediles y regidores, mediante el formulario respectivo (Anexo N° 02) para recolectar información referida los contratos sobre bienes, servicios y obras; al respecto Hernández & Fernández (2014) precisa "En fenómenos sociales, tal vez el instrumento más utilizado para recolectar los datos es el cuestionario...estos se utilizan en encuestas de todo tipo..." (p.217)

La Observación, en su modalidad de observación directa, que implica contacto in situ del investigador con el objeto de estudio, al respecto Sierra (2008) señala " ... por medio de los sentidos de hechos y

realidades sociales presentes. Si estos hechos se producen espontánea u naturalmente, se tiene la observación simple...” (p.241)

La Escala, permite auscultar las dimensiones de la ética profesional de los servidores públicos ediles (Anexo N° 03), al respecto Hernández & Fernández, (2014) precisan que “...son un conjunto de ítems presentados en forma de afirmaciones o juicios, ante los cuales se pide la reacción de los participantes...” (p.238)

2.6. Validez y Confiabilidad de los Instrumentos de Recolección de datos

Validez

“La validez en términos generales, se refiere al grado en qué un instrumento mide realmente la variable que pretende medir” (Hernández & Fernández, 2014, p.200). En el caso de los instrumentos utilizados en la investigación se aplica la validez de contenido la que “... se refiere al grado en que un instrumento refleja un dominio específico de contenido de lo que se mide es el grado en el que la medición representa el concepto o variable medida” (Hernández & Fernández, 2014, p.201). El procedimiento de validez, utilizado en el estudio, es el juicio de expertos. (Anexo N°04)

Confiabilidad

En el proceso de recolección de información sostiene Hernández & Fernández (2014) se refiere “ al grado en que su aplicación repetida...produce resultados iguales” (p.2009)

Para determinar la confiabilidad de los instrumentos, se utiliza el Método Test Retes, que consiste en la aplicación dos veces al mismo grupo, permite correlacionar las puntuaciones obtenidas, se obtiene mediante el Coeficiente de Estabilidad, aplicando la Correlación r de Pearson, la coherencia es confiable, cuando las puntuaciones varían entre 0,80 a 0.95 (Anexo N°05)

$$r_{xy} = \frac{N \sum XY - \sum X \sum Y}{\sqrt{[N \sum X^2 - (\sum X)^2][N \sum Y^2 - (\sum Y)^2]}}$$

Donde:

r_{xy}	= Coeficiente de Correlación
N	= Número de Sujetos
X	= Valores de X (primera aplicación)
Y	= Valores de Y (segunda aplicación)
XY	= Producto de cada valor X, por su correspondiente valor Y

2.7. Métodos de Análisis de Datos

El proceso de trabajo en la investigación sigue la secuencia siguiente:

- Delimitación del objeto de estudio, en su dimensión territorial contextual.
- Determinación gradual de los actores o sujetos de investigación.
- Abordaje gradual de las perspectivas teórico- metodológico, que se asumen como fundamento.
- Delimitación en profundidad y extensión del proceso de recolección de datos.
- Decisión por dónde iniciar el abordaje y hasta dónde terminar la recolección de datos.
- Definición de las técnicas e instrumentos de recolección de datos.
- Implementación y ejecución de la investigación, acceso al escenario, recolección de información.
- Recolectar gradual y sistemáticamente la información.
- Análisis e interpretación de la información.
- Comunicación de los hallazgos.

En cuanto al análisis de la información recolectada, se realiza utilizando frecuencias y porcentajes, el procedimiento de interpretación de una escala, organiza tablas de características o propiedades relevantes.

2.8. Aspectos Éticos

El ejercicio de la investigación científica, exige conductas éticas en el investigador cualquiera sea su nivel de expertis, ello implica hacer las cosas bien. En tal sentido los aspectos éticos que son aplicables a la ciencia en general son aplicables a la presente investigación, de tal manera que las reglas valóricas que gobiernan el trabajo entre otras son:

- Respeto de la propiedad intelectual, para tal efecto se citan las fuentes de información consultadas.
- Respeto por la persona, es decir, para obtener información, primero se obtiene el consentimiento informado, de los potenciales aportantes de datos.
- Apego a la verdad, la información que se presente, será necesariamente, la obtenida en el proceso, sin falsear datos de ningún tipo.

III. RESULTADOS

3.1. Análisis Descriptivo

3.1.1. Resultados de Encuesta aplicada a Regidores

Tabla 1
Auditoría Interna en la Municipalidad

Pregunta El Órgano de Auditoría Interna de la Municipalidad, depende funcional y administrativamente de:		
Respuestas	f	%
a. El Alcalde Distrital	03	60
b. El Consejo Municipal	01	20
c.	-	-
d. El Ministerio Público		
e. La Contraloría General de la República	01	20
	Σ	
	05	100

Fuente: Encuesta aplicada a Regidores, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se aprecia que:

- El mayor porcentaje 60 % que representa a tres regidores consultados, afirman que el órgano de Auditoría Interna de la Municipalidad, depende funcional y administrativamente del Alcalde Distrital.
- El menor porcentaje 20%, que representa aun regidor encuestado, afirma que el órgano de Auditoria Interna, depende funcional y administrativamente del Consejo Municipal y de la Contraloría General de la República respectivamente.

Tabla 2
Ámbito de Control del órgano de Auditoría Interna

Pregunta El ámbito de control del Órgano de Auditoría Interna de la Municipalidad, comprende:		
Respuestas	f	%

a. Todos los órganos, actos y operaciones del Gobierno Local	01	20
b. Solamente las contrataciones que se realiza	-	-
c. El funcionamiento de los servicios que se presta	03	60
d. Algunos actos y operaciones del Gobierno Local	01	20
Σ	05	100

Fuente: Encuesta aplicada a Regidores, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se aprecia que:

- La mayor frecuencia 03 regidores encuestados, que representa el 60% del total, manifestaron que el ámbito de control del órgano de Auditoría Interna, comprende solamente el funcionamiento de los servicios que se presta.
- La menor frecuencia un regidor consultado, que representa el 20%, afirma, que el ámbito de control del órgano de Auditoria Interna, son algunos actos y operaciones del Gobierno Local o todos los actos y operaciones del Gobierno Municipal respectivamente.

Tabla 3
Informes órgano de Auditoría Interna

Pregunta		
El Órgano de Auditoría Interna de la Municipalidad, emite informes anuales al Consejo Municipal, acerca de:		
Respuestas	f	%
a. Trabajo de los Regidores y Alcalde	03	60
b. Ejercicio presupuestal en el año	-	-
c. Ejercicio de sus funciones y del estado del control del uso de los Recursos Municipales	01	20
d. Gasto corriente en la ejecución de obras públicas	01	20
Σ	05	100

Fuente: Encuesta aplicada a Regidores, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se observa que:

- El mayor porcentaje 60% que corresponde a tres regidores encuestados, afirman que el órgano de Auditoría Interna de la Municipalidad emite informes anuales sobre el trabajo de regidores y el Alcalde.
- El menor porcentaje 20% correspondiente a un regidor encuestado, manifiesta que el órgano de Auditoría Interna de la Municipalidad, emite informes anuales sobre, le ejercicio de funciones y del estado de control de uso de los recursos municipales y sobre el gasto corriente en la ejecución de obras públicas respectivamente.

Tabla 4
Órgano de Auditoría Interna y contratos celebrados

Pregunta		
El Órgano de Auditoría Interna de la Municipalidad, en relación a los contratos celebrados en los años 2017-2018 :		
Respuestas	f	%
a. Realiza un control preventivo.	01	20
b. Actúo de oficio ante indicios razonables de ilegalidad, omisión o incumplimiento.	-	-
c. Verificó el cumplimiento de las disposiciones legales y normas internas establecidas.	-	-
d. No realizó ningún acto de control.	04	80
Σ	05	100

Fuente: Encuesta aplicada a Regidores, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se aprecia que:

- El mayor porcentaje 80% que corresponde a cuatro regidores encuestados, afirman que el órgano de Auditoría Interna de la Municipalidad, en el bienio 2017-2018, no realizó ningún acto de control.

- El menor porcentaje 20% que representa a un regidor encuestado, manifiesta que el órgano de Auditoria Interna de la Municipalidad, en el bienio 2017-2018, realizó un control preventivo.

Tabla 5
Consejo Municipal, discusión y aprobación

Pregunta		
¿Qué ha discutido y aprobado el actual consejo municipal?		
Respuestas	f	%
El actual Consejo Municipal, ha discutido y aprobado:		
a. El Plan de Desarrollo Urbano y Rural	01	20
b. El Presupuesto de cada año y sus modificaciones	03	60
c. La entrega de construcciones de infraestructura y servicios públicos	-	-
d. El Plan de Fiscalización de la Gestión Municipal	01	20
Σ	05	100

Fuente: Encuesta aplicada a Regidores, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se observa que:

- El mayor porcentaje 60% que corresponde a tres regidores encuestados, afirman que en el bienio 2017-2018, el Consejo Municipal, ha discutido y aprobado, el presupuesto de cada año y sus respectivas modificaciones.
- El menor porcentaje 20% que corresponde a un regidor encuestado, afirman que en el bienio 2017-2018, el Consejo Municipal, ha discutido y aprobado, el Plan de desarrollo Urbano y Rural y el Plan de Fiscalización de la Gestión Municipal.

Tabla 6
Consejo Municipal, discusión y aprobación de contratos

Pregunta		
El actual Consejo Municipal, ha discutido y aprobado, los contratos de los años 2017-2018 , como parte del desarrollo urbano y rural:		
Respuestas	f	%
a. Si, discutió y aprobó los contratos de dichos realizados en dichos años.	-	-

b. No, discutió y aprobó ningún contrato.	02	40
c. No, recuerdo si se discutió y aprobó	03	60
Σ	05	100

Fuente: Encuesta aplicada a Regidores, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se observa que:

- El mayor porcentaje 60%, que corresponde a tres regidores encuestados, manifiestan que no recuerdan si el Consejo Municipal discutió y aprobó los contratos a realizarse los años 2017 y 2018.
- El menor porcentaje 40%, que corresponde a dos regidores encuestados, afirman que el Consejo Municipal no discutió y aprobó ningún contrato a realizarse los años 2017 y 2018.

Tabla 7
Consejo Municipal, contratos discutidos y aprobados

Pregunta		
El actual Consejo Municipal, ¿qué contratos ha discutido y aprobado?		
Respuestas	f	%
No recuerdan ningún contrato	05	100
Σ	05	100

Fuente: Encuesta aplicada a Regidores, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se aprecias que:

- Frente a la pregunta abierta, referida si recuerdan los contratos discutidos y aprobados por el Consejo Municipal, en el bienio 2017-2018, la totalidad de regidores 05 que representan el 100%, afirmaron no recordar ningún contrato.

Tabla 8
Gerencia de Infraestructura y Desarrollo y Planificación

Pregunta		
Es de su conocimiento, que la Gerencia de Infraestructura y Desarrollo de la Municipalidad:		
Respuestas	f	%
a. Elaboró el Plan Anual de Contrataciones de los años 2017 y 2018	01	20
b. No, elaboró el Plan Anual de Contrataciones de los años 2017 y 2018	04	80
Σ	05	100

Fuente: Encuesta aplicada a Regidores, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se aprecia que:

- El mayor porcentaje 80%, que corresponde a cuatro regidores consultados, sobre si la Gerencia de Infraestructura y Desarrollo elaboró el Plan Anual de Contrataciones de los años 2017 y 2018, afirmaron que no elaboró ningún plan.
- El menor porcentaje 20%, que corresponde a un regidores encuestado, sobre si la Gerencia de Infraestructura y Desarrollo elaboró el Plan Anual de Contrataciones de los años 2017 y 2018, afirmaron que si elaboró dichos planes.

Tabla 9
Gerencia de Infraestructura y Desarrollo, conducción de contrataciones

Pregunta		
Es de su conocimiento, que la Gerencia de Infraestructura y Desarrollo de la Municipalidad, condujo los procesos de contratación de los años 2017 y 2018:		
Respuestas	f	%
a. Si, condujo los procesos de contratación	01	20
b. No , condujo los proceso de contratación	04	80
Σ	05	100

Fuente: Encuesta aplicada a Regidores, noviembre-diciembre de 2018
En la tabla se observa que:

- El mayor porcentaje 80%, que corresponde a cuatro regidores consultados, sobre si la Gerencia de Infraestructura y Desarrollo de la Municipalidad, condujo los procesos de contratación de los años 2017 y 2018, manifestaron que esta instancia no condujo ningún proceso.
- El menor porcentaje 20%, que corresponde a un regidos encuestados, sobre si la Gerencia de Infraestructura y Desarrollo de la Municipalidad, condujo los procesos de contratación de los años 2017 y 2018, manifestó que esta instancia si condujo los proceso de contratación.

Tabla 10
Titular de la entidad y conducción de contrataciones

Pregunta		
Es de su conocimiento, que el Titular de la Entidad (Alcalde de la Municipalidad Distrital), respecto a los contratos de los años 2017 y 2018:		
Respuestas	f	%
a. Si, organizó y condujo los procesos de contratación	01	20
b. No, organizó y condujo los procesos de contratación	04	80
Σ	05	100

Fuente: Encuesta aplicada a Regidores, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se aprecia que:

- El mayor porcentaje 80% que corresponde a cuatro regidores encuestados, sobre si el titular de la entidad, organizó y condujo el proceso de contratación de los años 2017 y 2018, manifestaron que no realizó dicho trabajo.
- El menor porcentaje 20% que corresponde a un regidor encuestado, en relación a si el titular de la entidad, organizó y

condujo el proceso de contratación de los años 2017 y 2018, manifestaron que si realizó dicho trabajo.

Tabla 11
Rol del Alcalde en contrataciones

Pregunta		
Es de su conocimiento, que el Titular de la Entidad (Alcalde de la Municipalidad), respecto a los contratos de los años 2017 y 2018:		
Respuestas	f	%
a. Si, convocó a licitación y concurso público	01	20
b. No, convocó a licitación y concurso público	04	80
Σ	05	100

Fuente: Encuesta aplicada a Regidores, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se observa que:

- El mayor porcentaje 80% que corresponde a cuatro regidores encuestados, sobre si el titular de la entidad, convocó a licitación y concurso público, para contratar sobre bienes, servicios y obras en los años 2017 y 2018, afirmaron que no cumplió con dichas obligaciones.
- El menor porcentaje 20% que corresponde a un regidor consultado, en relación a si el titular de la entidad, convocó a licitación y concurso público, para contratar sobre bienes, servicios y obras en los años 2017 y 2018, afirmó que si cumplió con dichas obligaciones.

Tabla 12
Rol del Alcalde, Funcionarios y Servidores en contrataciones

Pregunta
Es de su conocimiento, que el Titular de la Entidad (Alcalde de la Municipalidad), Funcionarios y Servidores , en relación a los contratos celebrados en los años 2017 y 2018:

Respuestas	f	%
a. Si, cumplieron con sus responsabilidades	02	40
b. No, cumplieron con sus responsabilidades	03	60
Σ	05	100

Fuente: Encuesta aplicada a Regidores, noviembre-diciembre de 2018
En la tabla se observa que:

- El mayor porcentaje 60% que corresponde a tres regidores encuestados, sobre si el titular de la entidad, funcionarios y servidores, cumplieron con sus responsabilidades en relación a los contratos celebrados en los años 2017 y 2018, afirmaron que no cumplieron a cabalidad sus funciones.
- El menor porcentaje 40% que corresponde a dos regidores consultados, en relación a si el titular de la entidad, funcionarios y servidores, cumplieron con sus responsabilidades en relación a los contratos celebrados en los años 2017 y 2018, manifestaron que si cumplieron a cabalidad sus funciones.

Tabla 13

Rol del Alcalde, Funcionarios y Servidores en supervisión de contratos

Pregunta		
Es de su conocimiento, que el Titular de la Entidad (Alcalde de la Municipalidad), Funcionarios y Servidores , en relación a los contratos de los años 2017 y 2018:		
Respuestas	f	%
a. Si, supervisaron los procesos de contratación	01	20
b. No, supervisaron los procesos de contratación	04	80
Σ	05	100

Fuente: Encuesta aplicada a Regidores, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se aprecia que:

- El mayor porcentaje 80% que corresponde a cuatro regidores encuestados, sobre si el titular de la entidad, funcionarios y servidores, cumplieron con supervisar los procesos de contratación de los años 2017 y 2018, afirmaron que no cumplieron a con realizar dicha supervisión.
- El menor porcentaje 20% que corresponde a un regidor consultado, en relación a si el titular de la entidad, funcionarios y servidores, cumplieron con supervisar los procesos de contratación de los años 2017 y 2018, afirmó que si cumplieron a con realizar dicha supervisión.

Tabla 14

Rol del Alcalde, Funcionarios y Servidores en calificación de proveedores

Pregunta		
Es de su conocimiento, que el Titular de la Entidad (Alcalde de la Municipalidad), Funcionarios y Servidores , en relación a los contratos de los años 2017 y 2018:		
Respuestas	f	%
a. Si, calificaron a los proveedores de acuerdo a criterios técnicos y económicos	01	20
b. No, calificaron a los proveedores de acuerdo a criterios técnicos y económicos	04	80
Σ	05	100

Fuente: Encuesta aplicada a Regidores, noviembre-diciembre de 2018

En la tal se aprecia que:

- El mayor porcentaje 80% que corresponde a cuatro regidores encuestados, sobre si el titular de la entidad, funcionarios y servidores, cumplieron con calificar a los proveedores de acuerdo a criterios técnicos y económicos, manifestaron que dichos funcionarios no cumplieron con la mencionada obligación, porque generalmente se presentaron postores únicos.
- El menor porcentaje 20% que corresponde a un regidor consultado, en relación a si el titular de la entidad, funcionarios y

servidores, cumplieron con calificar a los proveedores de acuerdo a criterios técnicos y económicos, manifestaron que dichos funcionarios si cumplieron con la mencionada obligación.

Tabla 15
Regidores e identificación de irregularidades

Pregunta		
En relación al contratos celebrados por la municipalidad en los años 2017 y 2018, usted en su calidad de Regidor, ha identificado alguna irregularidad, precíselo por favor:		
Respuestas	f	%
No nos dan información, no tenemos acceso a los documentos.	03	60
Incumplimiento del proceso de selección, se contrata primero en forma verbal, luego se regulariza con el proceso correspondiente.	02	40
Σ	05	100

Fuente: Encuesta aplicada a Regidores, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se observa que:

- En relación a la pregunta abierta, si en relación a los contratos celebrados por la municipalidad en el bienio 2017-2018 habían identificado alguna irregularidad, los regidores afirmaron:
 - En un 60% que el problema es de transparencia, porque no tienen acceso a la documentación.

- En un 40% sostienen que aprecian incumplimiento del proceso de selección, porque se contrata primero en forma verbal y luego se “regulariza”.

3.1.2. Resultados de Encuesta aplicada a Autoridades Ediles

Tabla 16

Órgano de Auditoría Interna y contratos celebrados

Pregunta		
El Órgano de Auditoría Interna de la Municipalidad, en relación a los contratos celebrados en los años 2017-2018 :		
Respuestas	f	%
a. Realizó un control preventivo.	04	44,44
b. Actúo de oficio ante indicios razonables de ilegalidad, omisión o incumplimiento.	-	-
c. Verificó el cumplimiento de las disposiciones legales y normas internas establecidas.	02	22,22
d. No realizó ningún acto de control.	03	33,33
Σ	09	99,99

Fuente: Encuesta aplicada a Autoridades Ediles, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se aprecia que:

- El mayor porcentaje 44,44 %, que corresponde a cuatro funcionarios ediles consultados, sobre el rol del Órgano de Auditoría Interna de la Municipalidad, en relación a los contratos

celebrados en los años 2017-2018, afirmaron que realizó un control preventivo.

- El menor porcentaje 33,33%, que representa a tres funcionarios ediles consultados, sobre el rol del Órgano de Auditoría Interna de la Municipalidad, en relación a los contratos celebrados en los años 2017-2018, afirmaron que no realizó ningún acto de control.

Tabla 17

Consejo Municipal, discusión y aprobación

Pregunta		
El Consejo Municipal, ha discutido y aprobado, durante los años 2017 y 2018: (marcar con un aspa X , lo que realmente se ha realizado o no)		
Respuestas	f	%
a. El Plan de Desarrollo Urbano y Rural	04	26,67
b. El Presupuesto de cada año y sus modificaciones	03	20,00
c. La entrega de construcciones de infraestructura y servicios públicos	02	13,33
d. El Plan de Fiscalización de la Gestión Municipal	06	40,00
Σ	15	100,00

Fuente: Encuesta aplicada a Autoridades Ediles, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se observa que:

- El mayor porcentaje 40,00 %, de respuestas de los funcionarios ediles consultados sobre el rol del Consejo Municipal en la discusión y aprobación de decisiones trascendentes durante los años 2017 y 2018, coincidieron en sostener que se discutió y aprobó el Plan de Fiscalización de la Gestión Municipal.
- El menor porcentaje 13,33%, de las repuestas emitidas por los funcionarios ediles consultados sobre el rol del Consejo Municipal en la discusión y aprobación de decisiones trascendentes durante los años 2017 y 2018, coincidieron en sostener que se discutió y

aprobó la entrega de construcciones de infraestructura y servicios públicos.

Tabla 18
Consejo Municipal, discusión y aprobación de contratos

Pregunta		
El Consejo Municipal, ha discutido y aprobado, los contratos de los años 2017-2018 , como parte del desarrollo urbano y rural:		
Respuestas	f	%
a. Si, discutió y aprobó contratos de bienes, servicios y obras.	01	11,11
b. No, discutió y aprobó contratos de bienes, servicios y obras.	03	33,33
c. No, recuerdo si se discutió y aprobó ningún contrato.	05	55,56
Σ	09	100,00

Fuente: Encuesta aplicada a Autoridades Ediles, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se aprecia que:

- El mayor porcentaje 55,56 %, que corresponde a cinco funcionarios ediles encuestados, respecto a si el Consejo Municipal, ha discutido y aprobado, los contratos de los años 2017-2018, como parte del desarrollo urbano y rural, afirmaron no recordar si se discutieron o aprobaron contratos.
- El menor porcentaje 11,11%, que corresponde a un funcionario edil encuestados, respecto a si el Consejo Municipal, ha discutido y aprobado, los contratos de los años 2017-2018 , como parte del desarrollo urbano y rural, afirmó que si se discutió contratos de bienes, servicios y obras.

Tabla 19***Contratos discutidos y aprobados por el Consejo Municipal***

Respuestas	f	%
Ninguno	04	44,44
Ninguno, porque todo lo decide la administración o gerencia de la municipalidad.	05	55,56
Σ	09	100,00

Fuente: Encuesta aplicada a Autoridades Ediles, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se aprecia, que frente a la pregunta abierta, referida a si recuerdan algún contrato discutido y aprobado por el Consejo Municipal, cinco funcionarios que representan el 55,56 % del total, afirman que no recuerdan ninguno, porque todo lo decide la administración o gerencia municipal, en el mismo sentido cuatro funcionarios, que representan el 44,44%, manifestaron simplemente no recordar ninguno.

Tabla 20***Gerencia Municipal y Plan Anual de Contrataciones***

Pregunta		
La Gerencia de la Municipalidad:		
Respuestas	f	%
a. Elaboró el Plan Anual de Contrataciones de los años 2017 y 2018	02	22,22
b. No, elaboró el Plan Anual de Contrataciones de los años 2017 y 2018	07	77,78
Σ	09	100,00

Fuente: Encuesta aplicada a Autoridades Ediles, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se observa que:

- El mayor porcentaje 77,78 %, que corresponde a siete funcionarios ediles encuestados, respecto al cumplimiento de funciones de la gerencia municipal, manifestaron que esta instancia no cumplió con elaborar el Plan Anual de Contrataciones de los años 2017 y 2018.

- El menor porcentaje 22,22%, que corresponde a dos funcionarios ediles encuestados, respecto al cumplimiento de funciones de la gerencia municipal, manifestaron que esta instancia si cumplió con elaborar el Plan Anual de Contrataciones de los años 2017 y 2018.

Tabla 21
Gerencia Municipal y Conducción de Contrataciones

Pregunta		
La Gerencia de la Municipalidad, condujo los proceso de contratación de los años 2017 y 2018:		
Respuestas	f	%
a. Si, condujo los procesos de contratación	02	22,22
b. No , condujo los proceso de contratación	07	77,78
Σ	09	100,00

Fuente: Encuesta aplicada a Autoridades Ediles, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se observa que:

- El mayor porcentaje 77,78 %, que corresponde a siete funcionarios ediles encuestados, respecto si la Gerencia de la Municipalidad, condujo los procesos de contratación de los años 2017 y 2018, afirmaron que no condujo dichos procesos.
- El menor porcentaje 22,22%, que corresponde a dos funcionarios ediles encuestados, respecto si la Gerencia de la Municipalidad, condujo los procesos de contratación de los años 2017 y 2018, sostuvieron que si condujo dichos procesos.

Tabla 22***Rol de la Entidad en las Contrataciones de bienes y servicios***

Pregunta		
Los contratos sobre bienes y servicios de los años 2017 y 2018:		
Respuestas	f	%
a. Contaron con el informe favorable de asesoría jurídica.	05	55,56
b. No contaron con el informe de asesoría jurídica.	04	44,44
Σ	09	100,00

Fuente: Encuesta aplicada a Autoridades Ediles, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se observa que:

- El mayor porcentaje 55,56 %, que corresponde a cinco funcionarios ediles encuestados, respecto a si los contratos sobre bienes y servicios de los años 2017 y 2018, contaron con el informe favorable de Asesoría Jurídica, afirmaron que si contaron con dicho informe favorable.
- El menor porcentaje 44,44 %, que corresponde a dos funcionarios ediles encuestados, respecto a si los contratos sobre bienes y servicios de los años 2017 y 2018, contaron con el informe favorable de Asesoría Jurídica, afirmaron que no contaron con dicho informe favorable.

Tabla 23***Procedimientos y propósitos de las Contrataciones y Adquisiciones***

Pregunta		
Los procesos de contrataciones y adquisiciones realizados por la Municipalidad en los años 2017 y 2018:		
Respuestas	f	%
a. Se sujetaron a las leyes específicas sobre la materia o rubro	04	19,05

b. Se realizaron en acto público	06	28,57
c. Se realizaron con empresas calificadas	03	14,29
d. Se realizaron respetando los principios de moralidad, libre competencia, imparcialidad, eficiencia, transparencia, etc.	04	19,05
e. Se realizaron con la finalidad de brindar bienes y servicios de calidad	04	19,05
Σ	21	100,01

Fuente: Encuesta aplicada a Autoridades Ediles, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se aprecia que:

- El mayor porcentaje 28,58%, que corresponde a 06 de las 21 respuestas emitidas, coinciden en señalar que los procesos de contrataciones y adquisiciones, llevados a cabo por la Municipalidad, se realizaron en acto público.
- El menor porcentaje 28,58%, que corresponde a 06 de las 21 respuestas emitidas, coinciden en señalar que los procesos de contrataciones y adquisiciones, llevados a cabo por la Municipalidad, se realizaron en acto público.

Tabla 24

Rol del Titular de la Entidad en contrataciones

Pregunta		
El Titular de la Entidad (Alcalde de la Municipalidad Distrital), respecto a los contratos de los años 2017 y 2018:g		
Respuestas	f	%
a. Si, organizó y condujo los procesos de contratación	05	55,56
b. No, organizó y condujo los procesos de contratación	04	44,44
Σ	09	100,00

Fuente: Encuesta aplicada a Autoridades Ediles, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se observa que:

- El mayor porcentaje 55,56%, que corresponde a cinco funcionarios ediles encuestados, respecto a si el titular de la entidad condujo los procesos de contratación, manifestaron que si los organizó y condujo.
- El menor porcentaje 44,44%, que corresponde a cuatro funcionarios ediles encuestados, respecto a si el titular de la entidad condujo los procesos de contratación, manifestaron que no los organizó y condujo.

Tabla 25

Titular de la Entidad, licitaciones y concursos

Pregunta		
El Titular de la Entidad (Alcalde de la Municipalidad), respecto a los contratos de los años 2017 y 2018:		
Respuestas	f	%
a. Si, convocó a licitación y concurso público	03	33,33
b. No, convocó a licitación y concurso público	06	66,67
Σ	09	100,00

Fuente: Encuesta aplicada a Autoridades Ediles, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se aprecia que:

- El mayor porcentaje 66,67%, que corresponde a seis funcionarios ediles encuestados, respecto a si el titular de la entidad convocó a licitación y concurso público los contratos sobre bienes, servicios y obras; afirmaron que no lo realizó.
- El menor porcentaje 33,33%, que corresponde a tres funcionarios ediles encuestados, respecto a si el titular de la entidad condujo los procesos de contratación, afirmaron que si los convocó.

Tabla 26***Titular de la Entidad, Funcionarios y Servidores***

Pregunta		
El Titular de la Entidad (Alcalde de la Municipalidad), Funcionarios y Servidores , en relación a los contratos celebrados en los años 2017 y 2018:		
Respuestas	f	%
a. Si, cumplieron con sus responsabilidades	03	33,33
b. No, cumplieron con sus responsabilidades	06	66,67
Σ	09	100,00

Fuente: Encuesta aplicada a Autoridades Ediles, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se observa que:

- El mayor porcentaje 66,67%, que corresponde a seis funcionarios ediles encuestados, respecto a si el titular de la entidad, funcionarios y servidores, en relación a los contratos celebrados en los años 2017 y 2018 cumplieron con sus responsabilidades, afirmaron que no lo hicieron.
- El menor porcentaje 33,33%, que corresponde a tres funcionarios ediles encuestados, a si el titular de la entidad, funcionarios y servidores, en relación a los contratos celebrados en los años 2017 y 2018 cumplieron con sus responsabilidades, afirmaron que si lo hicieron.

Tabla 27***Titular de la Entidad, Funcionarios, Servidores y Supervisión***

Pregunta		
El Titular de la Entidad (Alcalde de la Municipalidad), Funcionarios y Servidores , en relación a los contratos de los años 2017 y 2018:		
Respuestas	f	%
a. Si, supervisaron los procesos de contratación	03	33,33
b. No, supervisaron los procesos de contratación	06	66,67
Σ	09	100,00

Fuente: Encuesta aplicada a Autoridades Ediles, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se aprecia que:

- El mayor porcentaje 66,67%, que corresponde a seis funcionarios ediles encuestados, respecto a si el titular de la entidad, funcionarios y servidores ediles, supervisaron los procesos de contratación afirmaron que no realizaron dicha labor.
- El menor porcentaje 33,33%, que corresponde a tres funcionarios ediles encuestados, a si el titular de la entidad, funcionarios y servidores ediles, supervisaron los procesos de contratación afirmaron que si realizaron dicha labor.

Tabla 28***Titular de la Entidad, Funcionarios, Servidores y Calificación de Proveedores***

Pregunta		
El Titular de la Entidad (Alcalde de la Municipalidad), Funcionarios y Servidores , en relación a los contratos de los años 2017 y 2018:		
Respuestas	f	%
a. Si, calificaron a los proveedores de acuerdo a criterios técnicos y económicos	03	33,33
b. No, calificaron a los proveedores de acuerdo a criterios técnicos y económicos	06	66,67

Σ	05	100,00
----------	----	--------

Fuente: Encuesta aplicada a Autoridades Ediles, noviembre-diciembre de 2018

En la tabla se aprecia que:

- El mayor porcentaje 66,67%, que corresponde a seis funcionarios ediles encuestados, respecto a si el titular de la entidad, funcionarios y servidores ediles, calificaron a los proveedores de acuerdo a criterios técnicos y económicos, afirmaron que no lo hicieron.
- El menor porcentaje 33,33%, que corresponde a tres funcionarios ediles encuestados, respecto a si el titular de la entidad, funcionarios y servidores ediles, calificaron a los proveedores de acuerdo a criterios técnicos y económicos, manifestaron que si lo hicieron.

Tabla 29

Titular de la Entidad, Funcionarios, Servidores y Calificación de Proveedores

Pregunta

En relación a los contratos celebrados por la municipalidad en los años 2017 y 2018, usted en su calidad de Alcalde o Funcionario de la Administración, ha identificado alguna irregularidad, precíselo por favor:

Respuestas

Usurpación de funciones y no se respetó leyes y normas

Proceso engorroso y desconocimiento

Escasa publicidad en procesos de selección

No había pluralidad de postores

Se atendía en la ciudad de Chiclayo y a veces enviaban a postores a Kañaris y no recibían atención.

No hubo un buen control preventivo

Conflicto de intereses

Fuente: Encuesta aplicada a Autoridades Ediles, noviembre-diciembre de 2018

En la tal se aprecia que:

- En relación a una pregunta abierta los funcionarios ediles, identifican algunas irregularidades, destacándose entre ellas: el no respeto de la normatividad y el conflicto de intereses.

3.1.3. Contratos de Bienes, Servicios y Obras

Tabla 30

Proceso de contratación de Bienes año 2017

NOMBRE DEL PROCEDIMIENTO DE SELECCIÓN	VALOR REFERENCIAL / VALOR ESTIMADO	POSTORES	MONTO	RUC	DIRECCIÓN	GANADOR
Adquisición de productos alimenticios para el Programa Vaso de Leche para los meses de enero a diciembre año 2018	S/. 224,492.00	1.Producciones Nacionales TC EIRL. 2.Intigranos Seleccionados del Norte EIRL.	S/. 224,492.00	20480248580 20600220480	Calle .las Acacias nro. 305 urb. Santa Victoria Lambayeque-Chiclayo-Mza. M lote. 17 urb. La Parada Lambayeque - Chiclayo	Producciones Nacionales TC EIRL.
Adquisición de Petróleo Diésel B Uv Para La Ejecución de la Obra Creación del Servicio de Transitabilidad del Caserío de Villa Rumi-Cangrejera Distrito de Kañaris-Ferreñafe-Lambayeque	S/. 34,500.00	1.Grifo Señor de Sipán E.I.R.L 2.Grifo Ilucan EIRL T&C SAC	S/. 34,320.00	20480666071	Mza. C Lote. 01 CPME California (de Chiclayo a Pomalca km 3.5) Lambayeque - Chiclayo	Grifo Señor De Sipán
Adquisición de Repuestos para El Tractor Orugas D7g para la Ejecución de La Obra Creación del Camino Vecinal Caserío Congona-Caserío Sinchiwal Distrito de Kañaris-Ferreñafe-Lambayeque	S/. 123,482.74	1.FJEQUIPOS EIRL 2.FERREYROS SAC	S/. 123,482.74	20561350907	Calle .los Labradores nro. 154 Int. A Urb. San Lorenzo Lambayeque - Chiclayo - José Leonardo Ortiz	FJEQUIPO S EIRL

Adquisición de 6,977.76 galones de combustible para la ejecución de la obra: creación del camino vecinal, caserío Congona-caserío Sinchiwal distrito de kañaris Ferreñafe-Lambayeque.	S/. 80,244.24	1. Grifo Señor De Sipán E.I.R.L. 2. T&C SAC Grifo Ilucan EIRL	S/. 77,453.13	20480666071	Mza. C lote. 01 CPME California (de Chiclayo a Pomalca km 3.5) Lambayeque - Chiclayo	Grifo Señor De Sipán E.I.R.L
Adquisición de Combustible, para Las Unidades Vehiculares de la Municipalidad Distrital de Kañaris para los Meses de Julio-Diciembre; - 2017 Distrito De Kañaris-Ferreñafe -Lambayeque	S/. 64,500.00	1. Grifo mi Amandita E.I.R.L. 2. Grifo María del Pilar II S.A.C 3. Servicios e Inversiones JESMAD S.A.C.	S/. 62,660.00	20479961981	Av. Agricultura Nro. 1101 A.H. Villa Hermosa (ex grifo rosario) Lambayeque - Chiclayo - José Leonardo Ortiz	Grifo mi Amandita E.I.R.L.
Adquisición de 8,134.40 Galones de Petróleo Diésel B5 Uv para El Proyecto Mejoramiento de la Transitabilidad del Camino Vecinal Nuevo Palo Blanco Cruce Palacios Villa Rummy Distrito de Kañaris-Ferreñafe-Lambayeque	S/. 85,411.20	1. Grifo Señor De Sipán E.I.R.L. 2. Grifo Mi Amandita E.I.R.L 3. Grifo María del Pilar II S.A.C	S/. 83,784.00	20480666071	Mza. C lote. 01 CPME California (de Chiclayo a Pomalca km 3.5) Lambayeque - Chiclayo	Grifo Señor de Sipán E.I.R.L
Adquisición de 3,443.99 Galones de Petróleo Diésel B5 Uv para la		1. Grifo mi Amandita E.I.R.L.	S/. 36,100.00	20480666071	MZA. C LOTE. 01 CPME California (de Chiclayo a	Grifo Señor De Sipán E.I.R.L

Ejecución de la Obra Mejoramiento del Servicio de Transitabilidad a través de la Construcción de Variante Tramo El Cinco Al 2 + 20 Km, Kañaris- Ferreñafe-Lambayeque		2. Grifo María del Pilar II S.A.C			Pomalca km 3.5) Lambayeque - Chiclayo.	
---	--	---	--	--	---	--

Fuente: portal <http://portal.osce.gob.pe>, enero de 2019

En la tabla se aprecia que:

- En el caso de la adquisición de combustibles galones de petróleo por más de S/. 120 000 , se aprecia la existencia de tres postores, pero el ganador siempre es el mismo postor (Grifo Señor De Sipán E.I.R.L)
- En el caso de la adquisición de productos alimenticios para el Programa del Vaso de Leche, se aprecian dos postores, pero el ganador en estas y otras contrataciones similares siempre es la empresa Producciones Nacionales TC EIRL.

Tabla 31

Consultoría de obra año 2017

NOMBRE DEL PROCEDIMIENTO DE SELECCIÓN	VALOR REFERENCIAL / VALOR ESTIMADO	POSTORES	MONTO	RUC del GERENTE	GANADOR
Supervisión de la Obra Creación Camino Carrozable Caseríos Quirichima-Yuractuctu-Saucepampa-San Gregorio -Pamaca-Lutopampa-Mitobamba-Distrito Kañaris-Ferreñafe-Lambayeque	S/. 353,628.16	Consorcio La Unión	S/. 353,628.16	10065486208	Adalberto Poma Quispe Roger Aguilar Alvarado

Fuente: portal <http://portal.osce.gob.pe>, enero de 2019

En la tabla se observa; que no obstante el monto ser de S/. 353 628.16, se trabaja con postor único, situación que vulnera las formas de contratación establecidas en la ley de contrataciones del estado.

Tabla 32

Proceso de contratación de Servicios año 2017

NOMBRE DEL PROCEDIMIENTO DE SELECCIÓN	VALOR REFERENCIAL / VALOR ESTIMADO	POSTORES	MONTO	RUC del GERENTE	DIRECCIÓN	GANADOR	TIPO DE PROCEDIMIENTO
Alquiler de maquinaria pesada para la ejecución de la obra: creación del camino vecinal, Caserío Congona-Caserío Sinchiwal distrito de Kañaris Ferreñafe-Lambayeque.	S/. 144,924.47	JM & JE Asociados S.R.L.	S/ 144,924.47	20480432755 Zelada Vargas José Antonio	Av. Pedro Cieza de León Mza. A lote. 20 P.J. Virgen de la Paz (altura cdra. 7 av. Cieza León-Brisas) Lamb. Chiclayo	JM & JE Asociados S.R.L.	Adjudicación simplificada
Contratación de servicio de voladura de roca para la ejecución de la obra creación del camino vecinal, caserío Congona-caserío Sinchiwal distrito de Kañaris - Ferreñafe- Lambayeque.	S/. 202,891.06	Navarro Chapilliquen Ángel	S/ 202,890.75	10164464879		Navarro Chapilliquen Ángel	Adjudicación simplificada
Servicio de voladura de roca para la ejecución de la obra creación del servicio de Transitabilidad del caserío de Villa Rumi cangrejera distrito	S/. 76,411.00	Navarro Chapilliquen Ángel	S/ 76,410.82	10164464879		Navarro Chapilliquen Ángel	Adjudicación simplificada

de Kañaris Ferreñafe-Lambayeque							
Alquiler de maquinaria pesada para la obra creación del servicio de Transitabilidad del caserío de Villa Rumi-cangrejera distrito de Kañaris-Ferreñafe-Lambayeque	S/. 68,983.22	JM & JE Asociados S.R.L.	S/ 68,983.22	20480432755	Av. Pedro Cieza de León Mza. A lote. 20 P.J. Virgen de la paz (altura cdra. 7 av. Cieza León-brisas) Lambayeque - Chiclayo	JM & JE Asociados S.R.L.	Adjudicación simplificada
Alquiler de maquinaria pesada para la ejecución de la obra: creación del camino vecinal, caserío Congona-caserío Sinchiwal distrito de Kañaris Ferreñafe-Lambayeque.	S/. 201,739.40	1. Cc Consultores y Ejecutores SAC 2. IT STORAGE EIRL	S/ 201,739.40	20487761321 20505120451	Av. El Pueblo Nro. 431 C.H. Batán Grande Lambayeque - Ferreñafe	Cc consultores y Ejecutores SAC	Adjudicación simplificada

Fuente: portal <http://portal.osce.gob.pe>, enero de 2019

En la tal se aprecia que, en la absoluta mayoría de los procesos se presentan postores únicos y por ende resultan ganadores los mimos, vulnerando la ley de Contrataciones, en lo referente a los procesos de contratación, presumiéndose un direccionamiento en las contrataciones.

Tabla 33**Proceso de Ejecución de obra año 2017**

NOMBRE DEL PROCEDIMIENTO DE SELECCIÓN	VALOR REFERENCIAL / VALOR ESTIMADO	POSTORES	MONTO	RUC del GERENTE	DIRECCIÓN	GANADOR	TIPO DE PROCEDIMIENTO
Ejecución de la obra creación camino Carrozable caseríos Quirichima-Yuractuctu-Saucepampa-San Gregorio -Pamaca-Lutopampa-Mitobamba-distrito Kañaris-Ferreñafe-Lambayeque	S/. 9597468.29	Constructora Segura E.I.R.L	S/. 9597468.29	20480142242	Jr. Grau nro. 1005 (segundo piso) Amazonas – Chachapoyas.	Constructora Segura E.I.R.L	Licitación pública

Fuente: portal <http://portal.osce.gob.pe>, enero de 2019

En la tabla se observa, a pesar del valor referencial de la obra cercana al millón de soles, la existencia de postor único, presumiéndose direccionamiento en la adjudicación de la citada obra.

Tabla 34**Proceso de Contratación de Bienes año 2018**

NOMBRE DEL PROCEDIMIENTO DE SELECCIÓN	VALOR REFERENCIAL / VALOR ESTIMADO	POSTORES	MONTO	RUC del GERENTE	DIRECCIÓN	GANADOR	TIPO DE PROCEDIMIENTO
Adquisición de productos alimenticios para el programa Vaso de Leche para los meses de enero a diciembre año 2019	S/. 224,492.00	1. Producciones Nacionales TC EIRL. 2. Cereales y granos procesados Lambayeque ELR	S/. 224,492.00	2048024858005 20600220480	Cal. las Jacarandas nro. 306 urb. Santa victoria Lambayeque - Chiclayo	Cereales y granos procesados Lambayeque ELR	Adjudicación simplificada
Adquisición de combustible para la ejecución de la obra creación del servicio de Transitabilidad quebrada lindero Muyaca Lanche y	S/. 199,080.00	1. Grifo Señor De Sipán EIRL 2. Grifo Ilucan EIRL	S/. 199,070	20480666071 0368565301	Mza. C lote. 01 CPME California (de Chiclayo a Pomalca km 3.5) Lambayeque – Chiclayo.	Grifo señor de Sipán EIRL	Subasta inversa electrónica

Suychuco distrito de Kañaris- Ferreñafe- Lambayeque							
Adquisición de combustible para la ejecución de la obra mejoramiento y creación del servicio de Transitabilidad entre la localidades de Pandachi-Moyepampa-Lañoloma distrito de Kañaris-Ferreñafe-Lambayeque	S/. 166,394.25	Grifo señor de Sipán EIRL Grifo Ilucan EIRL T&C SAC	S/. 166,392.25	20480666071	Mza. C lote. 01 CPME california (de Chiclayo a Pomalca km 3.5) Lambayeque – Chiclayo.	Grifo señor de Sipán EIRL	Subasta inversa electrónica
Adquisición de combustible para vehículos menores de la municipalidad distrital de Kañaris para	S/. 94,400.00	1. Grifo mi Amandita T&C SAC 2. Grifo María del pilar	S/. 93900	20479961981	Av. Agricultura nro. 1101 A.H. Villa Hermosa (ex grifo rosario)	Grifo mi Amandita	Subasta inversa electrónica

los meses de mayo a diciembre año 2018					Lambayeque - Chiclayo - José Leonardo Ortiz		
--	--	--	--	--	--	--	--

Fuente: portal <http://portal.osce.gob.pe>, enero de 2019

En la tabla se aprecia que:

- En el caso de la adquisición de productos alimenticios del Programa del Vaso de Leche, se presentan dos postores, pero con la misma dirección.
- En el caso de la adquisición de combustibles galones de petróleo por valor cercano a los S/. 200 000, se aprecia la existencia de dos postores, pero el ganador siempre es el mismo postor (Grifo Señor De Sipán E.I.R.L), como en casos anteriores y es más las direcciones de algunos postores resulta ser la misma.

Tabla 35

Proceso de ejecución de Obra año 2018

NOMBRE DEL PROCEDIMIENTO DE SELECCIÓN	VALOR REFERENCIAL / VALOR ESTIMADO	POSTORES	MONTO	RUC del GERENTE	DIRECCIÓN	GANADOR	
Ejecución de la obra afirmado de camino carrozable caseríos Quirichima-Yuractuctu-	S/.2,724,901.00	1. Consorcio R&M 2. Consorcio kañaris	S/.2,724,901.00		Alfonso Ugarte N° 898 of 401 Chiclayo	Consorcio R&M	Licitación pública

Saucepampa-San Gregorio-Pamaca-Lutopampa-Mitobamba, distrito de Kañaris-Ferreñafe.		3. Consorcio Ingeniería vial					
--	--	------------------------------	--	--	--	--	--

Fuente: portal <http://portal.osce.gob.pe>, enero de 2019

En la tabla se aprecia que, los tres postores que se presentan al proceso de selección, poseen la misma dirección, hecho que conduce a la presunción de direccionamiento del proceso.

Tabla 36

Proceso de Contratación de Servicios año 2018

NOMBRE DEL PROCEDIMIENTO DE SELECCIÓN	VALOR REFERENCIAL / VALOR ESTIMADO	POSTORES	MONTO	RUC del GERENTE	GANADOR	
Alquiler de excavadora s/oruga para la ejecución de la obra creación del servicio de Transitabilidad caserío Congona-caserío Sinchiwal distrito de	S/.70,400.00	Quispe Alverca Henry	S/.70,400.00	10419381981	Quispe Alverca Henry	Adjudicación simplificada

kañaris-Ferreñafe-Lambayeque						
Alquiler de maquinaria pesada para la ejecución de la obra creación del servicio de Transitabilidad quebrada lindero Muyaca lanche y Suychuco distrito de kañaris-Ferreñafe-Lambayeque	S/.371,983.00	1. Quispe Alverca henry 2. IT STORAGE EIRL	S/.371,983.00	10419381981	Quispe Alverca Henry	Adjudicación simplificada
Alquiler de maquinara pesada para la ejecución de la obra mejoramiento y creación del servicio de Transitabilidad entre la localidades de Pandachi-Moyepampa-Lañoloma distrito de Kañaris-Ferreñafe-Lambayeque	S/.296,155.00	1. Quispe Alverca Henry 2. IT STORAGE EIRL	S/.296,155.00	10419381981	Quispe Alverca Henry	Adjudicación simplificada

Fuente: portal <http://portal.osce.gob.pe>, enero de 2019

En la tabla se observa que, en el proceso de contratación de servicios, para la ejecución de obra, se presentan dos postores en dos de los tres procesos y en el tercero solamente uno, pero siempre el ganador en los tres casos es el mismo postor (Quispe Alverca Henry)

3.1.4. Control Interno por el Ejercicio al 31 de Diciembre de 2016.

Tabla 37

Examen Área Gerencia Municipal Período 2016.

Área	Hallazgo	Incumplimiento
Gerencia Municipal: Oficina Técnico Normativa, Administración y Rentas	No existe un Manual de Procedimientos Administrativos	<ul style="list-style-type: none"> • Norma general de Control Interno • Norma general para Actividades de Control Gerencial
	No se elaboró el Plan Estratégico Institucional y el Plan Operativo Institucional en la entidad	<ul style="list-style-type: none"> • Norma general para Actividades de Control Gerencial
	No han Implementado el Sistema de Control Interno de la Entidad	<ul style="list-style-type: none"> • Ley 27785, Sistema nacional de Control y de la Contraloría General de la República. • Ley 30372 , del Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2016
	No se Elaboró el texto único de Procedimientos Administrativos TUPA, para el período 2016	<ul style="list-style-type: none"> • Norma general para Actividades de Control Gerencial
	Carencia de Pólizas de Seguros contra incendio, robo, asalto y deshonestidad del local Central y de	<ul style="list-style-type: none"> • Normas Técnicas de Control Interno, aprobado por Resolución de Contraloría N° 320-2006

	otros locales que administra la municipalidad	
	No se ha Proporcionado el Informe de Cumplimiento de las Normas de Austeridad para el año 2016.	<ul style="list-style-type: none"> • Ley 30372 , del Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2016

Fuente: Memorándum de Control Interno CAMAC Auditores Contables., elaboración del autor de la investigación, enero de 2019.

En la tabla se observa que, en el Control Interno realizado en el Área de Gerencia Municipal, la Municipalidad de kañaris, no cuenta con documentos fundamentales de gestión, con sistema de control, interno y es más no ha elaborado informe de cumplimiento de normas de austeridad, hechos que constituyen vulneraciones del ordenamiento normativo pertinente.

Tabla 38
Examen Área Contabilidad Período 2016.

Contabilidad	Los estados Financieros y Presupuestales del período 2016, no están aprobados por el Consejo Municipal.	<ul style="list-style-type: none"> • Ley Orgánica de Municipalidades N° 27972
	La Municipalidad no cuenta con el Libro de Registro de Compras Impreso	<ul style="list-style-type: none"> • Instructivo sobre Libros Contables
	Existe diferencia entre el saldo de la Cuenta Corriente del banco de la nación y del tesoro Público con los	<ul style="list-style-type: none"> • Norma general para Actividades de Control Gerencial

	saldos según estado de situación financiera por un importe de S/. 22 881	
	Existe diferencia entre los libros auxiliar de caja y bancos con los saldos según libro mayor de caja y bancos	<ul style="list-style-type: none"> • Norma general para Actividades de Control Gerencial
	Las cuentas de orden que se muestran en los estados Financieros al 31 de diciembre de 2016 por S/. 1 489 969 carecen de análisis de cuenta contable	<ul style="list-style-type: none"> • Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público • Normas Técnicas de Control Interno aprobadas por Contraloría
	Existen comprobantes de pago que no contienen la certificación presupuestaria que garanticen que se cuente con la partida presupuestaria disponible para efectuar el gasto.	<ul style="list-style-type: none"> • Directivas de Ejecución Presupuestaria

Fuente: Memorándum de Control Interno CAMAC Auditores Contables., elaboración del autor de la investigación, enero de 2019.

En la tabla se observa que, en el Control Interno realizado en el Área Contabilidad, la Municipalidad de kañaris, no cuenta con ni ha aprobado: estados financieros, libro de registro de compras y es más se aprecia inexactitudes y diferencias en estados financieros, etc. Hechos que vulneran fundamentalmente normas técnicas de contabilidad y control.

Tabla 39

Examen Áreas Tesorería y Abastecimiento Período 2016.

Tesorería	Los Comprobantes de pago no cuentan con las firmas autorizadas del Contador general y Tesorero	<ul style="list-style-type: none"> • Norma general para Actividades de Control Gerencial
	Existe duplicidad en los comprobantes de pago	<ul style="list-style-type: none"> • Normas Técnicas de Control Interno aprobadas por Contraloría
Abastecimiento	Debilidades de Control Interno , según evaluación del cuestionario de Control Interno	<ul style="list-style-type: none"> • Normas Técnicas de Control Interno aprobadas por Contraloría
	Compras y Servicios Efectuados por la Municipalidad sin haberse efectuado un proceso de contratación	<ul style="list-style-type: none"> • Reglamento del DL N° 30225, Ley de contrataciones del Estado
	No se consigna en órdenes de compra, Guías de internamiento, fechas y hora que se reciben los bienes, dificultando el control posterior.	<ul style="list-style-type: none"> • Normas Técnicas de Control Interno aprobadas por Contraloría
	No existe cuadro de necesidad ni requerimiento del área usuaria que permita efectuar adquisiciones de acuerdo al Plan Anual de Adquisición	<ul style="list-style-type: none"> • Normas Técnicas de Control Interno aprobadas por Contraloría

Fuente: Memorándum de Control Interno CAMAC Auditores Contables., elaboración del autor de la investigación, enero de 2019.

En la tabla se observa que, en el Control Interno realizado en el Áreas de Tesorería y Abastecimiento, se identificaron las siguientes deficiencias: comprobantes de pago sin firmas autorizadas, duplicidad de comprobantes, compras y servicios efectuados sin proceso de contratación, etc. hechos que implican vulneración de la Ley de Contrataciones y d enromas técnicas de gestión y control.

3.1.5. Resultados de la Escala de Actitudes:

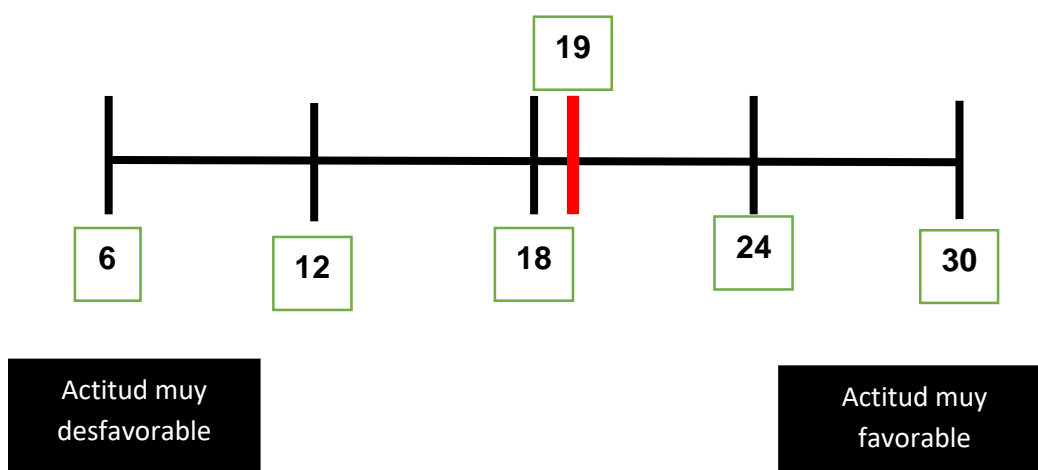
Se obtiene calculando la medias Aritmética, para datos no agrupados o simples, veamos:

$$x = \frac{\sum X1 + X2 + Xn}{n}$$

$$x = \frac{19 + 19 + 19 + \dots + 19}{14}$$

$$x = \frac{259}{14} = 18,5 = 19$$

Este promedio se representa gráficamente:



El gráfico nos muestra que se trata de una actitud cercana a una actitud neutral, es decir, ubicada en un nivel de indecisión respecto prácticas relacionadas con las dimensiones de la ética profesional, referidas a:

- Cumplimiento de la legalidad
- Práctica de la honradez
- Vivencia de la lealtad
- Observación de la imparcialidad
- Eficiencia en el desempeño
- Transparencia en el manejo de información

- Responsabilidad en el trabajo
- Igualdad y no discriminación frente a personas y empresas.

IV. DISCUSIÓN

En relación a las hipótesis específicas HE₁ e HE₂ :

De la revisión de varios contratos relacionados a procesos de contratación sobre bienes, servicios y obras: contrato N° 023-2017/MDK/ABA, contrato N° 129-2017/MDK/ABA, contrato N° 131-2018 /MDK, contrato N° 242-2018/MDK/ABA, se puede advertir, que si bien su estructura obedece a un formato predeterminado, configuran el sustento de procesos de contratación con postores únicos, mismos representantes, a pesar que la cuantía exige más de un postor, vulnerando de esta manera básicamente la Ley de Contrataciones del estado.

Adicionalmente a lo señalado, en las encuestas aplicadas a regidores y funcionarios ediles se advierte aspectos como: el Consejo Municipal no discutió ni aprobó contratos, la instancia respectiva no elaboró el Plan de Contrataciones de los años 2017 y 2018, ni el titular ni las instancias respectivas condujeron los procesos de contratación, el titular de la entidad, funcionarios y servidores no cumplieron con sus responsabilidades, etc. (Tablas de la N° 01 a la N°29)

De manera complementaria en las tablas N° 30 a la 36, se evidencian aspectos como: se presentan a los procesos dos o tres postores, para la adquisición de combustibles y alimentos, pero el ganador siempre es el mismo postor; generalmente se presentan postores únicos en el caso de obras y como cereza que adorna la torta, se aprecia que los postores en algunos casos poseen le mismo domicilio real y procesal.

En lo referente a la hipótesis específica HE₂ :

Se evidencia que en el Informe Auditoria o Examen Especial de fecha mayo de 2017, se formulan un conjunto de observaciones, por áreas, entre las que se destacan:

- La Municipalidad de kañaris no cuenta con: documentos fundamentales de gestión, sistema de control interno y es más no ha elaborado informe de cumplimiento de normas de austeridad; estados financieros, libro de registro de compras y es más se aprecia inexactitudes y diferencias en estados financieros, contratos sin aprobación del Consejo Municipal, etc.
- Comprobantes de pago sin firmas autorizadas, duplicidad de comprobantes, compras y servicios efectuados sin proceso de contratación, etc.

Los hechos señalados supra; constituyen vulneraciones del ordenamiento normativo pertinente: Ley Orgánica de Municipalidades, Ley de Contrataciones del Estado y Normas Técnicas de Contabilidad y Control.

En lo referente a la HE₃:

El gráfico N° 01, nos muestra que los regidores, funcionarios y trabajadores ediles, evidencian una actitud cercana a la neutralidad, es decir, ubicada en un nivel de indecisión respecto prácticas relacionadas con las dimensiones de la ética profesional, referidas a: cumplimiento de la legalidad, práctica de la honradez, vivencia de la lealtad, etc. Situación preocupante, que relacionada con una actitud generalizada, que se aprecia en la sociedad, de limitado apego a las prácticas laborales éticas o de acuerdo a principios.

Existe relación a la hipótesis central “Existe relación causal recursiva entre las Contrataciones con el Estado y la ética profesional de los servidores públicos, en la Municipalidad Distrital de Kañaris - 2017-2018”

Cuando se habla de recursividad, implica explicar la relación de influjo recíproca entre variables, precisándose en este sentido:

- Si la normatividad mandata que los procesos de contratación se realicen bajo determinados parámetros de irrenunciable cumplimiento y estos no

son respetados por el Titular de la Entidad, Funcionarios y servidores ediles; entonces se evidencia (Tablas N° 1 a N° 39) que no existe cumplimiento de obligaciones y funciones.

- Si el Titular de la Entidad, Funcionarios y servidores ediles no cumplen con sus obligaciones y funciones, entonces se evidencia vulneración de los principios que configuran la ética profesional, porque no se está actuando con idoneidad profesional y personal.
- (Rekursividad) Si el Titular de la Entidad, Funcionarios y servidores ediles, no actúan con idoneidad practicando los principios de la ética profesional; entonces no cumplen con sus obligaciones y/funciones, generándose vulneración de la normalidad pertinente y por ende conduciendo procesos de contratación con serias observaciones.

V. CONCLUSIONES

Primera

En materia de estercara los contratos sobre bienes, servicios y obras, poseen un formato predeterminado preestablecido, pero en la práctica configuran el sustento de procesos de contratación con postores únicos, mismos representantes, no discusión y aprobación de contratos en Consejo Municipal, incumplimiento de responsabilidades del titular de la entidad, funcionarios y servidores ediles; vulnerando de esta manera la Ley de Contrataciones del estado y la Ley Orgánica de Municipalidades.

Segunda

Los exámenes especiales evidencian situaciones irregulares como inexistencia de: documentos fundamentales de gestión y de un sistema de control inter, informe de cumplimiento de normas de austeridad; estados financieros; libro de registro de compras y es más se aprecia : inexactitudes y diferencias en estados financieros, contratos sin aprobación del Consejo Municipal, comprobantes de pago sin firmas autorizadas, duplicidad de comprobantes, compras y servicios efectuados sin proceso de contratación, etc. Los hechos señalados constituyen vulneraciones del ordenamiento normativo pertinente: Ley Orgánica de Municipalidades, Ley de Contrataciones del Estado y Normas Técnicas de Contabilidad y Control.

Tercera

Los regidores, funcionarios y trabajadores ediles, evidencian actitudes cercana a la neutralidad, es decir, indecisión respecto a prácticas relacionadas con las dimensiones de la ética profesional, referidas a: cumplimiento de la legalidad, práctica de la honradez, vivencia de la lealtad, etc.

Cuarta

Entre proceso de contrataciones y ética profesional, en la Municipalidad Distrital de kañaris existe relación causal recursiva, explicada lógicamente: Si el Titular de la Entidad, Funcionarios y servidores ediles no cumplen con sus obligaciones y funciones, entonces se evidencia vulneración de los principios que configuran la ética profesional, porque no se está actuando con idoneidad profesional y personal. Y si el Titular de la Entidad, Funcionarios y servidores ediles, no actúan con idoneidad practicando los principios de la ética profesional; entonces no cumplen con sus obligaciones y/funciones,

generándose vulneración de la normalidad pertinente y por ende conduciendo procesos de contratación con serias observaciones.

VI. RECOMENDACIONES

Se formulan las recomendaciones siguientes:

A las autoridades de la región de los diferentes subniveles de toma de decisiones, se les recomienda realizar un estudio pormenorizado de las perspectivas y normatividad referida a los proceso de contratación, para un mejor conocimiento, difusión a la población y por ende mejorar la gestión pública.

A los políticos, profesionales, estudiantes y a toda persona dedicada al estudio y la investigación, se le recomienda asumir, este trabajo como punto de partida, para realizar futuras investigaciones sobre la materia.

VII. REFERENCIAS

- Bocanegra, R. (14 de Octubre de 2015). *Ley de Contrataciones y sus efectos en el distrito de José Crespo y Castillo – Leoncio Prado – 2014*. Obtenido de repositorio.udh.edu.pe: <http://www.repositorio.udh.edu.pe>
- Caballero Romero, A. (2011). *Metodología Integral Innovadora para planes y tesis*. Lima: Institutio Metodológico Alen caro E.I.R.L.
- Chanamé, R. (2011). *La Constitución de todos los peruanos*. Lima: Fondo Editorial Cultura Peruana E.I.R.L.
- CNN. (10 de Febrero de 2017). *El escándalo de sobornos de Odebrecht: así es el caso en cada país de Latinoamérica salpicado*. Obtenido de <https://cnnespanol.cnn.com>: <https://www.cnnespanol.cnn.com>
- Collado, M. (16 de Febrero de 2017). *Corrupción y contrataciones públicas, un vínculo estrecho y costoso*. Obtenido de crees.org.do: <http://www.crees.org.do>
- Cortina, A. (2000). *10 Palabras Clave en Ética de las Profesiones*. Navarra, España: Verbo Divino.
- Cruz, V. (17 de Agosto de 2014). *Modelo de Gestión para asegurar la Efectividad del Proceso de Contratación Pública, en Ecuador*. Obtenido de repositorio.puce.edu.ec: <http://www.repositorio.puce.edu.ec>
- De Zavala, P. (10 de Julio de 2016). *La Ineficiente Contratación del Estado*. Correo, pág. 2.
- Duque, A. y. (12 de Julio de 2014). *La Ética de cara al servidor público; un reto para la Gestión Human*. Obtenido de [ridum.umanizales.edu.co](http://www.ridum.umanizales.edu.co): <http://www.ridum.umanizales.edu.co>
- EUROSOCIAL. (12 de Mayo de 2016). *La Ética Profesional y tu Compromido Ciudadano*. Obtenido de [sii.cl/](http://www.sii.cl/): <http://www.sii.cl/>
- Hernández, R., & Fernández, C. y. (2014). *Metodlogía de la Investigación*. México: Mc Graw-Hill.

- Hernández, S. (18 de Octubre de 2012). *Estructura de las redes de corrupción en los procesos de selección de obras públicas en el sector Transportes y Comunicaciones entre los años 2005 y 2010*. Obtenido de <http://www2.congreso.gob.pe>: <http://www2.congreso.gob.pe>
- Hirsch, A. (2003). *Ética Profesional como Proyecto de Investigación. Teoría de la Educación*, vol. 15, 45-78.
- Hortal, A. (2002). *Ética General de las Profesionales*. Bilbao, España: Desclee.
- Huacasi, W. (31 de Marzo de 2018). *Más de 27 mil funcionarios en el banquillo por casos de corrupción*. *La República*, págs. 14-16.
- Ibarra, G. (2007). *Ética y Valores Profesionales*. *Reencuentro* N° 49, 43-50.
- Instituto de Estudios Peruanos. (14 de Julio de 2018). *Informes de Opinión Pública*. Obtenido de iep.org.pe: <https://iep.org.pe>
- Jakobsen, K. y. (2018). *Capitalismo y corrupción: un problema sistémico y sistemático*. *América latina en Movimiento*, 1-5.
- Klisberg, B. (2008). *Más ética más desarrollo*. Buenos Aires: Temas Grupo Editorial.
- Longo, F. (08 de Noviembre de 2016). *La Ética y los Valores en la Administración Pública*. Obtenido de congreso.gob.pe: <http://www2.congreso.gob.pe>
- Núñez, C. V. (2016). *Fundamentos de la contratación Pública*. Quito: Corporación de Estudios y Publicaciones.
- OCDE. (12 de Octubre de 2016). *Preventing Corruption in Public Procurement*. Obtenido de oecd.org/gov/: <http://www.oecd.org/gov/ethics/Corruption-in-Public-Procurement-Brochure.pdf>

- Olaechea, P. (13 de Marzo de 2018). *La corrupción en la contratación pública*. *El Comercio*, pág. 6.
- Ortiz, J. (1995). *La Hora de la Ética Empresarial*. Madrid: McGraw-Hill.
- Presidencia de la República. (03 de Junio de 2008). *Ley de Contrataciones del Estado D.L. N° 1017*. Obtenido de oas.org: <http://www.oas.org>
- Ramón Ruffner, J. (2014). *Corrupción, Ética y Función Pública en el Perú*. *Revista de la Facultad de Ciencias Contables Vol. 22 N.º 41*, 59-73.
- Real Academia Española. (2005). *Diccionario de la Lengua Española*. Lima: Q.W. Editores S.A.C.
- Redacción Gestión. (10 de Mayo de 2017). *Investigaciones por corrupción en Perú se disparan en los últimos años, según Defensoría*. *Gestión*, pág. 12.
- Rodas, M. (2019). *Innovaciones en Metodología de la Investigación (Texto Inédito)*. Chiclayo.
- Rodríguez Sosa, M. y. (2004). *Teoría y Diseño de la Investigación Científica*. Lima: Ediciones Atusparia.
- Romero, C. (01 de Octubre de 2013). *El Top 10 de los casos de corrupción en etapa final*. *La República*, pág. 10.
- Romero, D., & Piraban, Y. &. (20 de Mayo de 2014). *Corrupción en el Sector Público y su impacto en los indicadores sociales (2000-2010) en la Provincia de Sugamuxi (Boyacá)*. Obtenido de <http://repository.lasalle.edu.co>: <http://www.repository.lasalle.edu.co>
- Rosales, M. (16 de Diciembre de 2015). *Estructura de los mecanismos de corrupción en los procesos de adquisición de bienes en EDITORA PERÚ entre los años 2007 al 2010*. Obtenido de [tesis.pucp.edu.pe/..](http://tesis.pucp.edu.pe/): [http://www.tesis.pucp.edu.pe/..](http://www.tesis.pucp.edu.pe/)

- Rotta, S. (12 de Setiembre de 2017). *Mapa de Riesgo de la Corrupción en la Región Lambayeque*. Obtenido de <https://www.proetica.org.pe>: <https://www.proetica.org.pe>
- Sierra, R. (2008). *Técnicas de Investigación Social*. Madrid: Paraninfo.
- STC, Exp. N° 020-2003-AI/TC (Tribunal Constitucional 17 de Mayo de 2004).
- Ugarteche, O. (2018). *La Nueva Corrupción y la República de los Empresarios*. *América Latina en Movimineto*, 13-14.
- Villar, P. (27 de Diciembre de 2016). *Corrupción: ¿Pueden ser anuladas las concesiones de Odebrecht?* *El Comercio*, pág. 8.
- Yurén, T. (2013). *Ética Profesional y Praxis*. *Perfiles Educativos* vol. XXXV, núm. 142 , 6-14.

ANEXOS

Anexo N° 01

CONTRATACIONES CON EL ESTADO Y LA ÉTICA PROFESIONAL, DE SERVIDORES PÚBLICOS, MUNICIPALIDAD DISTRITAL - KAÑARIS.

RECRUITMENT WITH THE STATE AND PROFESSIONAL ETHICS, OF PUBLIC SERVANTS, DISTRITAL MUNICIPALITY - KAÑARIS.

Alejandro Aurazo Cancino¹
Resumen

En el estudio se realizó un análisis causal recursivo del proceso de contrataciones asociado a la ética profesional; implicancia que en los últimos años en nuestro país, reviste particular importancia, en el entendimiento que desde las Municipalidades, premunidas de competencias y autonomía, es posible cualificar la gestión y por ende las condiciones de vida de la ciudadanía, mediante desempeños éticos idóneos. Se trabajó con la totalidad de regidores, funcionarios y servidores ediles de la Municipalidad Distrital de Kañaris. En cuanto a las técnicas, se empleó el cuestionario, en su modalidad de encuesta, medio que ayudó a auscultar la perspectiva de regidores, funcionarios y trabajadores ediles respecto a los procesos de contratación. Los resultados tangibles que se destacan están relacionados a: incumplimiento de funciones, existencia decorativa del Consejo Municipal, vulneración de la normatividad, etc., Entre las conclusiones se destaca, que entre proceso de contrataciones y ética profesional, existe relación causal recursiva, explicada lógicamente: Si el Titular de la Entidad, Funcionarios y servidores ediles no cumplen con sus obligaciones y funciones, entonces se evidencia vulneración de los principios que configuran la ética profesional, porque no se está actuando con idoneidad profesional y personal. Y si los representantes de la entidad pública, no actúan con idoneidad practicando los principios de la ética profesional; entonces no cumplen con sus obligaciones y funciones, generándose vulneración de la normalidad pertinente y por ende conduciendo procesos de contratación con serias observaciones.

Palabras clave: Proceso de Contrataciones, Ética Profesional, Recursividad

Abstract

In the study, a recursive causal analysis of the hiring process associated with professional ethics was carried out; Implication that in recent years in our country, is of particular importance, in the understanding that from the Municipalities, empowered with competence

¹ Maestro en Gestión Pública; Contador Público Colegiado y Docente de Comunicación.

and autonomy, it is possible to qualify the management and therefore the living conditions of the citizenship, through appropriate ethical performances. We worked with all the councilors, officials and municipal officials of the District Municipality of Kañaris. As for the techniques, the questionnaire was used, in its survey modality, a medium that helped to listen to the perspective of the councilors, officials and municipal workers regarding the hiring processes. The tangible results that stand out are related to: breach of functions, decorative existence of the Municipal Council, violation of the regulations, etc., Among the conclusions it stands out that between the recruitment process and professional ethics, there is a recursive causal relationship, logically explained : If the Head of the Entity, Officials and municipal officials do not comply with their obligations and functions, then there is evidence of violation of the principles that make up professional ethics, because they are not acting with professional and personal suitability. And if the representatives of the public entity, do not act with suitability practicing the principles of professional ethics; then they do not comply with their obligations and / or functions, generating a violation of the pertinent normality and thus conducting contracting processes with serious observations.

Keywords: Hiring Process, Professional Ethics, Recursion

Introducción

En nuestro país, el Instituto de Estudios Peruanos (2018), en un informe de opinión pública, precisa que en nuestro país:

- La deshonestidad es un problema crucial, tal es así que los ciudadanos con mayor nivel educativo la perciben como generalizada.
- La putrefacción invisible , se percibe como un problema real para los peruanos, que están superando la expresión “roba pero hace obras”

En estrecha relación con los casos referidos ocurridos en el territorio nacional; en una reciente sistematización, el Poder Judicial dio cuenta de un total de 27 mil 20 funcionarios procesados por **corrupción** a nivel nacional. De esta cifra, 6 mil 731 corresponden a Lima y 20 mil 289 están repartidos en las regiones.

Después de Lima, la región que lidera el ranking oscuro de la depravación es Áncash. Existiendo 2 mil 513 servidores del Estado que deben responder ante la justicia por ilícitos penales. Continúan las regiones de Junín 2 110 casos y **Cusco** 1304 casos.

En el contexto local, el ejercicio laboral y la observación directa del proceso de contratación, se pudo apreciar que en el proceso de contrataciones, en referencia a bienes y servicios en la Municipalidad Distrital de Kañaris, en los años 2017 y 2018, se presentan controversias relacionadas a la ética profesional, al respecto se enuncian algunos aspectos fácticos:

- Deficiencias en las convocatorias, para la adquisición de bienes y servicios.
- Incumplimiento de plazos en convocarías y licitaciones.
- Asignación de obras a postores únicos, con apariencia de procesos dirigidos.
- Nula labor fiscalizadora de los regidores y consejo municipal.
- Nula supervisión del cumplimiento de los contratos de bienes y servicios.
- Incumplimiento de funciones de supervisión y control de instancias como; gerencia, administración, logística, etc.

En los trabajos previos consultados, se formulan planteamientos capitales, que permiten describir y explicar el problema, veamos:

- Relacionan el perjuicio generado por la corrupción y los problemas sociales sin resolver asociados; educación, salud, alimentación, programas sociales, etc.
- Se resalta la importancia de los valores y principios institucionales en el proceso de gestión pública; es decir reforzar en los integrantes de las organizaciones los códigos de ética, para prevenir la ocurrencia de comportamientos antiéticos.
- Se da relevancia a los modelos de gestión de la calidad y su relación con los procesos de contratación, evidentemente se trata de un tema de suma importancia, porque las entidades deben poseer modelos de gestión por resultados o proceso, evitando la improvisación.
- Se enfatiza en el hecho que la corrupción, atraviesa todo el proceso de contratación desde las instancias precontractuales y que es en la etapa de ejecución en la cual se evidencian mayores indicadores de su ocurrencia.
- Se precisa la complejidad del fenómeno de la corrupción, en el entendimiento que posee características y efectos multidimensionales, planteándose la relevancia de las buenas prácticas valóricas, para prevenir actos de corrupción en los procesos de contratación.
- Se enfatiza en la trascendencia de los procesos de evaluación, para mejorar la contratación a nivel de municipalidades, es decir, se debe entender que el control se realiza en tres momentos, antes, durante y después de la ejecución de un contrato.

El sustento teórico conceptual del estudio, se centra en los planteamientos siguientes:

Respecto a la constitucionalización de las contrataciones del estado, se precisa que el proceso de contratación pública, es de suma importancia para el modelo económico del país, encuadrado en el marco de la economía social de mercado ; al respecto Cháñame (2011) , precisa que el Art. N° 76° de la Constitución Política del año 1993, dispone que: “Las obras

y la adquisición de suministros con utilización de fondos o recursos públicos se ejecutan obligatoriamente por contrata y licitación pública, así como también la adquisición o la enajenación de bienes.”. (p.128)

El cuerpo normativo integrado por, la Ley de Contrataciones del Estado N° 30225, su Reglamento, aprobado mediante el DS. 350-2015-EF; así su modificatoria aprobada por Decreto Legislativo N° 1341 ; establece que el estado ejerce control sobre sus instituciones, norma aspectos como: finalidad, principios, ámbito de aplicación, organización de los procesos de contratación, procedimientos, contrataciones, derechos, obligaciones , sanciones, solución de controversias e impugnaciones, organismo supervisor de contrataciones del estado, tribunal de contrataciones del estado, sistema electrónico de contrataciones del estado, etc.

En las normas precitadas, se precisan los principios que regulan los procesos de contrataciones, en el Art. N° 02, se plantean:

- k. **Libertad de concurrencia.** Implica libre acceso y participación de proveedores, debiendo evitarse exigencias y formalidades.
- l. **Igualdad de trato.** Oportunidades que tienen los proveedores, para formular ofertas; proscribiéndose privilegios o ventajas.
- m. **Transparencia.** Se debe proporcionar información clara y coherente, para la comprensión del proceso de contrataciones.
- n. **Publicidad.** Implica difusión, para promover la libre concurrencia y competencia efectiva,
- o. **Competencia.** Asociada a disposiciones que permiten establecer condiciones de competencia efectiva, para generar propuestas ventajosas, en función del interés público...
- p. **Eficacia y Eficiencia.** Las decisiones deben orientarse al cumplimiento de los fines, metas y objetivos de las entidades.
- q. **Vigencia Tecnológica.** Bienes, servicios y obras deben reunir condiciones de calidad y modernidad tecnológicas, para cautelar el interés público.
- r. **Sostenibilidad ambiental y social.** Se debe considerar criterios y prácticas, para contribuir a la protección medioambiental, social y al desarrollo humano.
- s. **Equidad.** Las prestaciones y derechos de las partes deben guardar una razonable relación de equivalencia y proporcionalidad...
- t. **Integridad.** La conducta de los partícipes en cualquier etapa del proceso de contratación está guiada por la honestidad y veracidad.

Otro aspecto importante es la organización de los proceso de contratación, el Art. N° 06, precisa:

- e) Los procesos de contratación son organizados por la Entidad determinada, poseedora de los fondos públicos.

- f) Es posible encargar a otra Entidad las actuaciones preparatorias y/o el procedimiento de selección.
- g) De manera excepcional es posible encargarse las actuaciones preparatorias y/o procedimientos de selección a organismos internacionales debidamente acreditados ...
- h) El convenio entre la Entidad y el organismo internacional debe incluir cláusulas que establezcan la obligación de remitir la documentación.

Respecto a la Ética Profesional, siguiendo a Cortina (2000), se precisa “la profesión es mucho más que una ocupación... es una práctica social que adquiere su verdadero sentido y significado en el bien o servicio que proporciona a la sociedad” (p.13). En esta línea de pensamiento, “la capacidad humanizadora de la ética profesional se traduce en proporcionar a la sociedad los bienes y servicios que contribuyan al logro de una vida digna y plena” (Ibarra, 2007, p.44); es decir la ética profesional, lleva en su esencia la responsabilidad como parte sustantiva de la profesión.

Los rasgos principales de la ética profesional, están configurados por tres principios: “beneficencia, autonomía, y justicia” (Hortal, 2002): El principio de beneficencia, se refiere a que “...el profesional... debe buscar el beneficio o bienestar de quien solicita sus servicios... es una ética de bienes y virtudes. Los bienes específicos de cada profesión se definen en el horizonte del bienestar que puedan aportar a la sociedad...” (Ibarra, 2007, p.45). El principio de autonomía es la “... capacidad que tiene el profesional para tomar decisiones respecto al problema propio de su ámbito,...busca que norme el equilibrio y la equidad entre el profesional y el cliente para evitar conflictos éticos y de intereses” (Hirsch, 2003, p.65). El principio de justicia, implica que “...cada profesión tiene el compromiso de buscar en los diferentes contextos y situaciones profesionales el bien común,...expresión de una vida digna donde prevalece la justicia y la equidad” (Ibarra, 2007, p.45)

Respecto a la ética y los valores en el sector público, el investigador Longo (2016, p.7-8), señala que la OCDE plantea los principios relevantes a tener en cuenta por los servidores públicos:

- i. **Legalidad:** cumplir las normas expresas y someter su actuación a las facultades que las leyes, reglamentos y demás disposiciones, precisan sobre su ejercicio profesional.
- j. **Honradez:** no utilizar su empleo, cargo o comisión para obtener beneficio, provecho o ventaja personal o a favor de terceros, ni buscar o aceptar compensaciones, prestaciones, dádivas, obsequios o regalos de cualquier persona u organización.

- k. Lealtad:** corresponder a la confianza, mediante una vocación de servicio y satisfacer el interés superior de las necesidades colectivas.
- l. Imparcialidad:** brindar a todos el mismo trato, no conceder privilegios o preferencias.
- m. Eficiencia:** servicio orientado a logros, propiciando el logro de metas organizacionales.
- n. Transparencia:** proteger los datos personales; privilegiar el principio de máxima publicidad de la información, atender con diligencia los requerimientos de acceso a documentación.
- o. Responsabilidad:** buscar la máxima atención de las necesidades y demandas de la sociedad.
- p. Igualdad y no discriminación:** servir sin distinción, exclusión, restricción, o preferencia basada en el origen étnico o nacional, el color de piel, la cultura, el sexo, el género, la edad, las discapacidades, etc.

Material y Métodos

La presente investigación se inscribe según Rodríguez Sosa, (2004) en el campo de la Investigación Científica Básica, la misma que está:

Orientada al logro del objetivo cognoscitivo de la ciencia, el incremento del conocimiento, para descubrir sus leyes, es decir, generalizaciones de conexiones relativamente constantes entre propiedades de hechos, tratando en consecuencia de explicar la naturaleza, la sociedad y el pensamiento.(p.39)

En esta misma línea de pensamiento, el autor Caballero Romero (2011) respecto a la investigación teórica, pura o básica, precisa: “está dirigida a un fin cognoscitivo, orientada a corregir o perfeccionar el conocimiento” (p.88)

En cuanto al nivel de la investigación, se trata de un estudio explicativo causal recursivo, porque:

- Formula una hipótesis que relaciona variables.
- Precisa el problema (variable dependiente)
- Identifica variables intervinientes.
- Precisa variables independientes
- Plantean propuesta de explicación recursiva del problema.

Se utilizó un diseño no experimental, porque: “...no se genera ninguna situación, sino que se observan situaciones ya existentes, no provocadas intencionalmente en la investigación...las variables independientes ocurren y no es posible manipularlas...porque ya sucedieron, al igual que sus efectos” (Hernández & Fernández, 2014, p.152)

La población muestral, estuvo configurada por personas y documentos. En el primer caso se refiere a las autoridades ediles en un número de 09 y los regidores en un número de 05, trabajándose con 14 personas. En el segundo caso implica el estudio de fuentes documentales referidas a contratos sobre bienes, servicios y obras, analizándose un total de 10 contratos.

Par al recolección de información se utilizó fundamentalmente; la técnica del análisis documental, que permitió analizar estructuralmente los contratos sobre bienes, servicios y obras, mediante el formato respectivo, sobre este medio de recolección Sierra (2008) afirma “...sobre documentos actuales e históricos de todo género en cuanto recogen y reflejan hechos y datos de interés social” (p.241). Así mismo, se empleó la encuesta, administrada a autoridades ediles y regidores, mediante el formulario respectivo, para recolectar información referida los contratos sobre bienes, servicios y obras; al respecto Hernández & Fernández (2014) precisa “En fenómenos sociales, tal vez el instrumento más utilizado para recolectar los datos es el cuestionario...estos se utilizan en encuestas de todo tipo...” (p.217). Se empleó también la observación, en su modalidad de observación directa, que implica contacto in situ del investigador con el objeto de estudio, al respecto Sierra (2008) señala “... por medio de los sentidos de hechos y realidades sociales presentes. Si estos hechos se producen espontánea u naturalmente, se tiene la observación simple...” (p.241). La Escala, permitió auscultar las dimensiones de la ética profesional de los servidores públicos ediles (Anexo N° 03), al respecto Hernández & Fernández, (2014) precisan que “...son un conjunto de ítems presentados en forma de afirmaciones o juicios, ante los cuales se pide la reacción de los participantes...” (p.238)

Resultados

Se presenta de manera fundamental, los resultados del Control Interno del Ejercicio al 31 de Diciembre de 2016, veamos al respecto las tablas:

Tabla 1
Examen Área Gerencia Municipal Período 2016.

Área	Hallazgo	Incumplimiento
Gerencia Municipal: Oficina Técnico Normativa, Administración y Rentas	No existe un Manual de Procedimientos Administrativos	<ul style="list-style-type: none"> • Norma general de Control Interno • Norma general para Actividades de Control Gerencial
	No se elaboró el Plan Estratégico Institucional y el Plan Operativo Institucional en la entidad	<ul style="list-style-type: none"> • Norma general para Actividades de Control Gerencial

No han Implementado el Sistema de Control Interno de la Entidad	<ul style="list-style-type: none"> • Ley 27785, Sistema nacional de Control y de la Contraloría General de la República. • Ley 30372 , del Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2016
No se Elaboró el texto único de Procedimientos Administrativos TUPA, para el período 2016	<ul style="list-style-type: none"> • Norma general para Actividades de Control Gerencial
Carencia de Pólizas de Seguros contra incendio, robo, asalto y deshonestidad del local Central y de otros locales que administra la municipalidad	<ul style="list-style-type: none"> • Normas Técnicas de Control Interno, aprobado por Resolución de Contraloría N° 320-2006
No se ha Proporcionado el Informe de Cumplimiento de las Normas de Austeridad para el año 2016.	<ul style="list-style-type: none"> • Ley 30372 , del Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2016

Fuente: Memorándum de Control Interno CAMAC Auditores Contables., elaboración del autor de la investigación, enero de 2019.

En la tabla se observa que, en el Control Interno realizado en el Área de Gerencia Municipal, la Municipalidad de kañaris, no cuenta con documentos fundamentales de gestión, con sistema de control, interno y es más no ha elaborado informe de cumplimiento de normas de austeridad, hechos que constituyen vulneraciones del ordenamiento normativo pertinente.

En la tabla se observa que, en el Control Interno realizado en el Área Contabilidad, la Municipalidad de kañaris, no cuenta con ni ha aprobado: estados financieros, libro de registro de compras y es más se aprecia inexactitudes y diferencias en estados financieros, etc. Hechos que vulneran fundamentalmente normas técnicas de contabilidad y control.

Discusión

Se organiza en relación las hipótesis formuladas, en el siguiente sentido:

En relación a las hipótesis específicas HE₁ e HE₂ : de la revisión de varios contratos relacionados a procesos de contratación sobre bienes, servicios y obras: contrato N° 023-2017/MDK/ABA, contrato N° 129-2017/MDK/ABA, contrato N° 131-2018 /MDK, contrato N° 242-2018/ MDK/ABA, se puede advertir, que si bien su estructura obedece a un formato predeterminado, configuran el sustento de procesos de contratación con postores únicos, mismos representantes, a pesar que la cuantía exige más de un postor, vulnerando de esta manera básicamente la Ley de Contrataciones del estado.

Adicionalmente a lo señalado, en las encuestas aplicadas a regidores y funcionarios ediles se advierte aspectos como: el Consejo Municipal no discutió ni aprobó contratos, la instancia respectiva no elaboró el Plan de Contrataciones de los años 2017 y 2018, ni el titular ni las instancias respectivas condujeron los procesos de contratación, el titular de la entidad, funcionarios y servidores no cumplieron con sus responsabilidades, etc.

De manera complementaria, se evidencian aspectos como: se presentan a los procesos dos o tres postores, para la adquisición de combustibles y alimentos, pero el ganador siempre es el mismo postor; generalmente se presentan postores únicos en el caso de obras y como cereza que adorna la torta, se aprecia que los postores en algunos casos poseen el mismo domicilio real y procesal.

En lo referente a la hipótesis específica HE₂: Se evidencia que en el Informe Auditoria o Examen Especial de fecha mayo de 2017, un conjunto de observaciones, por áreas, entre las que se destacan:

- La Municipalidad de Kañaris no cuenta con: documentos fundamentales de gestión, sistema de control interno y es más no ha elaborado informe de cumplimiento de normas de austeridad; estados financieros, libro de registro de compras y es más se aprecia inexactitudes y diferencias en estados financieros, contratos sin aprobación del Consejo Municipal, etc.
- Comprobantes de pago sin firmas autorizadas, duplicidad de comprobantes, compras y servicios efectuados sin proceso de contratación, etc.

Los hechos señalados supra; constituyen vulneraciones del ordenamiento normativo pertinente: Ley Orgánica de Municipalidades, Ley de Contrataciones del Estado y Normas Técnicas de Contabilidad y Control.

En lo referente a la HE₃: los regidores, funcionarios y trabajadores ediles, evidencian una actitud cercana a la neutralidad, es decir, ubicada en un nivel de indecisión respecto prácticas relacionadas con las dimensiones de la ética profesional, referidas a: cumplimiento de la legalidad, práctica de la honradez, vivencia de la lealtad, etc. Situación preocupante, que relacionada con una actitud generalizada, que se aprecia en la sociedad, de limitado apego a las prácticas laborales éticas o de acuerdo a principios.

Existe relación a la hipótesis central “Existe relación causal recursiva entre las Contrataciones con el Estado y la ética profesional de los servidores públicos, en la Municipalidad Distrital de Kañaris - 2017-2018”. Cuando se habla de recursividad, implica explicar la relación de influjo recíproca entre variables, precisándose en este sentido:

- Si la normatividad mandata que los procesos de contratación se realicen bajo determinados parámetros de irrenunciable cumplimiento y estos no son respetados por el Titular de la Entidad, Funcionarios y servidores ediles; entonces se evidencia que no existe cumplimiento de obligaciones y funciones.

Conclusiones

De la organización discursiva del trabajo se coligieron las afirmaciones:

Los contratos sobre bienes, servicios y obras, poseen un formato predeterminado preestablecido, pero en la práctica configuran el sustento de procesos de contratación con postores únicos, mismos representantes, no discusión y aprobación de contratos en Consejo Municipal, incumplimiento de responsabilidades del titular de la entidad, funcionarios y servidores ediles; vulnerando de esta manera la Ley de Contrataciones del estado y la Ley Orgánica de Municipalidades.

Los exámenes especiales evidencian situaciones irregulares como inexistencia de: documentos fundamentales de gestión y de un sistema de control inter, informe de cumplimiento de normas de austeridad; estados financieros; libro de registro de compras y es más se aprecia : inexactitudes y diferencias en estados financieros, contratos sin aprobación del Consejo Municipal, comprobantes de pago sin firmas autorizadas, duplicidad de comprobantes, compras y servicios efectuados sin proceso de contratación, etc. Los hechos señalados constituyen vulneraciones del ordenamiento normativo pertinente: Ley Orgánica de Municipalidades, Ley de Contrataciones del Estado y Normas Técnicas de Contabilidad y Control.

Los regidores, funcionarios y trabajadores ediles, evidencian actitudes cercana a la neutralidad, es decir, indecisión respecto a prácticas relacionadas con las dimensiones de la ética profesional, referidas a: cumplimiento de la legalidad, práctica de la honradez, vivencia de la lealtad, etc.

Entre proceso de contrataciones y ética profesional, en la Municipalidad Distrital de kañaris existe relación causal recursiva, explicada lógicamente: Si el Titular de la Entidad, Funcionarios y servidores ediles no cumplen con sus obligaciones y funciones, entonces se evidencia vulneración de los principios que configuran la ética profesional, porque no se está actuando con idoneidad profesional y personal. Y si el Titular de la Entidad, Funcionarios y servidores ediles, no actúan con idoneidad practicando los principios de la ética profesional; entonces no cumplen con sus obligaciones y funciones, generándose vulneración de la

normalidad pertinente y por ende conduciendo procesos de contratación con serias observaciones.

Referencias Bibliográficas

Bocanegra, R. (14 de Octubre de 2015). *Ley de Contrataciones y sus efectos en el distrito de José Crespo y Castillo – Leoncio Prado – 2014*. Obtenido de repositorio.udh.edu.pe: <http://www.repositorio.udh.edu.pe>

Caballero , A. (2011). *Metodología Integral Innovadora para planes y tesis*. Lima: Instituto Metodológico Alen caro E.I.R.L.

Chanamé, R. (2011). *La Constitución de todos los peruanos*. Lima: Fondo Editorial Cultura Peruana E.I.R.L.

CNN. (10 de Febrero de 2017). *El escándalo de sobornos de Odebrecht: así es el caso en cada país de Latinoamérica salpicado*. Obtenido de <https://cnnespanol.cnn.com>: <https://www.cnnespanol.cnn.com>

Collado, M. (16 de Febrero de 2017). *Corrupción y contrataciones públicas, un vínculo estrecho y costoso*. Obtenido de crees.org.do: <http://www.crees.org.do>

Cortina, A. (2000). *10 Palabras Clave en Ética de las Profesiones*. Navarra, España: Verbo Divino.

Cruz, V. (17 de Agosto de 2014). *Modelo de Gestión para asegurar la Efectividad del Proceso de Contratación Pública, en Ecuador*. Obtenido de repositorio.puce.edu.ec: <http://www.repositorio.puce.edu.ec>

De Zavala, P. (10 de Julio de 2016). La Ineficiente Contratación del Estado. *Correo*, pág. 2.

Duque, A. (12 de Julio de 2014). *La Ética de cara al servidor público; un reto para la Gestión Human*. Obtenido de ridum.umanizales.edu.co: <http://www.ridum.umanizales.edu.co>

EUROSOCIAL. (12 de Mayo de 2016). *La Ética Profesional y tu Compromiso Ciudadano*. Obtenido de sii.cl/: <http://www.sii.cl/>

Hernández, R., & Fernández, C. y. (2014). *Metodlogía de la Investigación*. México: Mc Graw-Hill.

Hernández, S. (18 de Octubre de 2012). *Estructura de las redes de corrupción en los procesos de selección de obras públicas en el sector Transportes y Comunicaciones entre*

los años 2005 y 2010. Obtenido de <http://www2.congreso.gob.pe>:
<http://www2.congreso.gob.pe>

Hirsch, A. (2003). Ética Profesional como Proyecto de Investigación. *Teoría de la Educación*, vol. 15, 45-78.

Hortal, A. (2002). *Ética General de las Profesionales*. Bilbao, España: Desclee.

Huacasi, W. (31 de Marzo de 2018). Más de 27 mil funcionarios en el banquillo por casos de corrupción. *La República*, págs. 14-16.

Ibarra, G. (2007). Ética y Valores Profesionales. *Reencuentro N° 49*, 43-50.

Instituto de Estudios Peruanos. (14 de Julio de 2018). *Informes de Opinión Pública*. Obtenido de iep.org.pe: <https://iep.org.pe>

Jakobsen, k. y. (2018). Capitalismo y corrupción: un problema sistémico y sistemático. *América latina en Movimiento*, 1-5.

Longo, F. (08 de Noviembre de 2016). *La Ética y los Valores en la Administración Pública*. Obtenido de congreso.gob.pe: <http://www2.congreso.gob.pe>

OCDE. (12 de Octubre de 2016). *Preventing Corruption in Public Procurement*. Obtenido de [oecd.org/gov/](http://www.oecd.org/gov/ethics/Corruption-in-Public-Procurement-Brochure.pdf): <http://www.oecd.org/gov/ethics/Corruption-in-Public-Procurement-Brochure.pdf>

Olaechea, P. (13 de Marzo de 2018). La corrupción en la contratación pública. *El Comercio*, pág. 6.

Ortiz, J. (1995). *La Hora de la Ética Empresarial*. Madrid: McGraw-Hill.

Presidencia de la República. (03 de Junio de 2008). *Ley de Contrataciones del Estado D.L. N° 1017*. Obtenido de oas.org: <http://www.oas.org>

Ramón, J. (2014). Corrupción, Ética y Función Pública en el Perú. *Revista de la Facultad de Ciencias Contables Vol. 22 N.º 41*, 59-73.

Real Academia Española. (2005). *Diccionario de la Lengua Española*. Lima: Q.W. Editores S.A.C.

Redacción Gestión. (10 de Mayo de 2017). Investigaciones por corrupción en Perú se disparan en los últimos años, según Defensoría. *Gestión*, pág. 12.

Rodríguez Sosa, M. y. (1986). *Teoría y Diseño de la Investigación Científica*. Lima: Ediciones Atusparia.

Romero, C. (01 de Octubre de 2013). El Top 10 de los casos de corrupción en etapa final. *La República*, pág. 10.

Romero, D., & Piraban, Y. &. (20 de Mayo de 2014). *Corrupción en el Sector Público y su impacto en los indicadores sociales (2000-2010) en la Provincia de Sugamuxi (Boyacá)*.
Obtenido de <http://repository.lasalle.edu.co>: <http://www.repository.lasalle.edu.co>

Rosales, M. (16 de Diciembre de 2015). *Estructura de los mecanismos de corrupción en los procesos de adquisición de bienes en EDITORA PERÚ entre los años 2007 al 2010*.
Obtenido de [tesis.pucp.edu.pe/..](http://tesis.pucp.edu.pe/): [http://www.tesis.pucp.edu.pe/..](http://www.tesis.pucp.edu.pe/)

Rotta, S. (12 de Setiembre de 2017). *Mapa de Riesgo de la Corrupción en la Región Lambayeque*. Obtenido de <https://www.proetica.org.pe>: <https://www.proetica.org.pe>

STC, Exp. N° 020-2003-AI/TC (Tribunal Constitucional 17 de Mayo de 2004).

Ugarteche, O. (2018). La Nueva Corrupción y la República de los Empresarios. *América Latina en Movimineto*, 13-14.

Villar, P. (27 de Diciembre de 2016). Corrupción: ¿Pueden ser anuladas las concesiones de Odebrecht? *El Comercio*, pág. 8.

Yurén, T. (2013). Ética Profesional y Praxis. *Perfiles Educativos vol. XXXV, núm. 142* , 6-14.

Anexo N° 02



ESCUELA DE POSTGRADO
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

ENCUESTA A REGIDORES

Objetivo: mediante la presente encuesta, se tiene la finalidad de recolectar información sobre el proceso de contratación, a nivel municipal, razón por la cual se le sugiere que sus respuestas se aproximen a la naturaleza de los hechos.

Apartado N° 01: Órgano de Auditoría Interna:

1. El Órgano de Auditoría Interna de la Municipalidad, depende funcional y administrativamente de :
 - f. El Alcalde Distrital
 - g. El Consejo Municipal
 - h. El Ministerio Público
 - i. La Contraloría General de la República
2. El ámbito de control del Órgano de Auditoría Interna de la Municipalidad, comprende:
 - e. Todos los órganos, actos y operaciones del Gobierno Local
 - f. Solamente las contrataciones que se realiza
 - g. El funcionamiento de los servicios que se presta
 - h. Algunos actos y operaciones del Gobierno Local
3. El Órgano de Auditoría Interna de la Municipalidad, emite informes anuales al Consejo Municipal, acerca de:
 - e. Trabajo de los Regidores y Alcalde
 - f. Ejercicio presupuestal en el año
 - g. Ejercicio de sus funciones y del estado del control del uso de los Recursos Municipales
 - h. Gasto corriente en la ejecución de obras públicas

4. El Órgano de Auditoría Interna de la Municipalidad, en relación a los contratos celebrados en los años 2017-2018 :
 - e. Realiza un control preventivo.
 - f. Actúo de oficio ante indicios razonables de ilegalidad, omisión o incumplimiento.
 - g. Verificó el cumplimiento de las disposiciones legales y normas internas establecidas.
 - h. No realizó ningún acto de control.

Apartado Nº 02: Consejo Municipal y Regidores:

5. El actual Consejo Municipal, ha discutido y aprobado: (marcar con un aspa X , lo que realmente se ha realizado o no)
 - a. El Plan de Desarrollo Urbano y Rural ()
 - b. El Presupuesto de cada año y sus modificaciones ()
 - c. La entrega de construcciones de infraestructura y servicios públicos()
 - d. El Plan de Fiscalización de la Gestión Municipal ()
6. El actual Consejo Municipal, ha discutido y aprobado, los contratos de los años 2017-2018 , como parte del desarrollo urbano y rural: (marcar con un aspa X , lo que realmente se ha realizado o no)
 - a. Si, discutió y aprobó el contrato mencionado ()
 - b. No, discutió y aprobó el contrato mencionado ()
 - c. No, recuerdo si se discutió y aprobó ()
7. El actual Consejo Municipal, ¿qué contratos ha discutido y aprobado?

Apartado Nº 03: Gerencia de Infraestructura y Desarrollo:

8. Es de su conocimiento, que la Gerencia de Infraestructura y Desarrollo de la Municipalidad:

- c. Elaboró el Plan Anual de Contrataciones de los años 2017 y 2018
- d. No, elaboró el Plan Anual de Contrataciones de los años 2017 y 2018

9. Es de su conocimiento, que la Gerencia de Infraestructura y Desarrollo de la Municipalidad, condujo los procesos de contratación de los años 2017 y 2018:

- a. Si, condujo los procesos de contratación
- b. No, condujo los procesos de contratación

Apartado Nº 04: Rol de la Entidad en las Contrataciones:

10. Es de su conocimiento, que el Titular de la Entidad (Alcalde de la Municipalidad Distrital), respecto a los contratos de los años 2017 y 2018:

- c. Si, organizó y condujo los procesos de contratación
- d. No, organizó y condujo los procesos de contratación

11. Es de su conocimiento, que el Titular de la Entidad (Alcalde de la Municipalidad), respecto a los contratos de los años 2017 y 2018:

- a. Si, convocó a licitación y concurso público
- b. No, convocó a licitación y concurso público

Apartado Nº 05: Responsabilidades:

12. Es de su conocimiento, que el Titular de la Entidad (Alcalde de la Municipalidad), Funcionarios y Servidores, en relación a los contratos celebrados en los años 2017 y 2018:

- c. Si, cumplieron con sus responsabilidades
- d. No, cumplieron con sus responsabilidades

Apartado Nº 06: Rol Supervisor de la Entidad:

13. Es de su conocimiento, que el Titular de la Entidad (Alcalde de la Municipalidad), Funcionarios y Servidores, en relación a los contratos de los años 2017 y 2018:

- c. Si, supervisaron los procesos de contratación

d. No, supervisaron los procesos de contratación

14. Es de su conocimiento, que el Titular de la Entidad (Alcalde de la Municipalidad), Funcionarios y Servidores , en relación a los contratos de los años 2017 y 2018:

c. Si, calificaron a los proveedores de acuerdo a criterios técnicos y económicos

d. No, calificaron a los proveedores de acuerdo a criterios técnicos y económicos

15. En relación al contratos celebrados por la municipalidad en los años 2017 y 2018, usted en su calidad de Regidor, ha identificado alguna irregularidad, precíselo por favor:

Anexo N° 03



ESCUELA DE POSTGRADO
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

ENCUESTA A AUTORIDADES EDILES

Objetivo: mediante la presente encuesta, se tiene la finalidad de recolectar información sobre el proceso de contratación, a nivel municipal, razón por la cual se le sugiere que sus respuestas se aproximen a la naturaleza de los hechos.

Apartado N° 01: Órgano de Auditoría Interna:

16. El Órgano de Auditoría Interna de la Municipalidad, en relación a los contratos celebrados en los años 2017-2018 :
- i. Realizó un control preventivo.
 - j. Actuó de oficio ante indicios razonables de ilegalidad, omisión o incumplimiento.
 - k. Verificó el cumplimiento de las disposiciones legales y normas internas establecidas.
 - l. No realizó ningún acto de control.

Apartado N° 02: Consejo Municipal

17. El Consejo Municipal, ha discutido y aprobado, durante los años 2017 y 2018: (marcar con un aspa X , lo que realmente se ha realizado o no)
- e. El Plan de Desarrollo Urbano y Rural ()
 - f. El Presupuesto de cada año y sus modificaciones ()
 - g. La entrega de construcciones de infraestructura y servicios públicos()
 - h. El Plan de Fiscalización de la Gestión Municipal ()

18. El Consejo Municipal, ha discutido y aprobado, los contratos de los años 2017-2018 , como parte del desarrollo urbano y rural: (marcar con un aspa X , lo que realmente se ha realizado o no)

- d. Si, discutió y aprobó el contrato mencionado ()
- e. No, discutió y aprobó el contrato mencionado ()
- f. No, recuerdo si se discutió y aprobó ()

19. El Consejo Municipal, en los años 2017 y 2018 ¿qué contratos ha discutido y aprobado?

Apartado Nº 03: Gerencia Municipal:

20. La Gerencia de la Municipalidad:

- e. Elaboró el Plan Anual de Contrataciones de los años 2017 y 2018
- f. No, elaboró el Plan Anual de Contrataciones de los años 2017 y 2018

21. La Gerencia de la Municipalidad, condujo los proceso de contratación de los años 2017 y 2018:

- c. Si, condujo los procesos de contratación
- d. No , condujo los proceso de contratación

Apartado Nº 04: Rol de la Entidad en las Contrataciones:

22. Los contratos sobre bienes y servicios de los años 2017 y 2018:

- a. Contaron con el informe favorable de asesoría jurídica.
- b. No contaron con el informe de asesoría jurídica.

23. Los procesos de contrataciones y adquisiciones realizados por la Municipalidad en los años 2017 y 2018 (marque con un aspa las respuestas que considere ciertas)

- a. Se sujetaron a las leyes específicas sobre la materia o rubro()
- b. Se realizaron en acto público ()
- c. Se realizaron con empresas calificadas ()
- d. Se realizaron respetando los principios de moralidad, libre competencia, imparcialidad, eficiencia, transparencia, etc. ()
- e. Se realizaron con la finalidad de brindar bienes y servicios de calidad ()

24. El Titular de la Entidad (Alcalde de la Municipalidad Distrital), respecto a los contratos de los años 2017 y 2018:

- e. Si, organizó y condujo los procesos de contratación
- f. No, organizó y condujo los procesos de contratación

25. El Titular de la Entidad (Alcalde de la Municipalidad), respecto a los contratos de los años 2017 y 2018:

- c. Si, convocó a licitación y concurso público
- d. No, convocó a licitación y concurso público

Apartado Nº 05: Responsabilidades:

26. El Titular de la Entidad (Alcalde de la Municipalidad), Funcionarios y Servidores , en relación a los contratos celebrados en los años 2017 y 2018:

- e. Si, cumplieron con sus responsabilidades
- f. No, cumplieron con sus responsabilidades

Apartado Nº 06: Rol Supervisor de la Entidad:

27. El Titular de la Entidad (Alcalde de la Municipalidad), Funcionarios y Servidores , en relación a los contratos de los años 2017 y 2018:

- e. Si, supervisaron los procesos de contratación
- f. No, supervisaron los procesos de contratación

28. El Titular de la Entidad (Alcalde de la Municipalidad), Funcionarios y Servidores , en relación a los contratos de los años 2017 y 2018:

- e. Si, calificaron a los proveedores de acuerdo a criterios técnicos y económicos
- f. No, calificaron a los proveedores de acuerdo a criterios técnicos y económicos

29. En relación a los contratos celebrados por la municipalidad en los años 2017 y 2018, usted en su calidad de Alcalde o Funcionario de la Administración , ha identificado alguna irregularidad, precíselo por favor:

Anexo N° 04



ESCUELA DE POSTGRADO

UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

TABLA DE VALORACIÓN DEL EXPERTO

UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO

Doctorado en Gestión Pública y Gobernabilidad

FICHA DE VALIDACIÓN DE INSTRUMENTOS

1. INFORMACIÓN DEL EXPERTO:

- 1.1. **Nombre Y Apellido** : Dr. Agustín Rodas Malca
- 1.2. **Profesión** : Docente Universitario
- 1.3. **Grados Académicos** : Doctor en Ciencias de la Educación
- 1.4. **Título Profesional** : Licenciado en Educación
- 1.5. **Institución donde trabaja** : Independiente
- 1.6. **Cargo que desempeña** : Independiente
- 1.7. **Teléfono** : 978123844
- 1.8. **Correo electrónico** : academia2008@gmail.com
- 1.9. **Nombre del investigador** : Alejandro Aurazo Cancino

2. VALORACIÓN DE LOS INSTRUMENTOS:

- 2.1. **Pertinencia de las preguntas o ítems con los objetivos de la investigación**

Instrumento	Suficiente (3)	Medianamente suficiente (2)	Insuficiente (1)	Observaciones
Instrumento 1: Guía de Análisis Documental	✓			

Instrumento 2 Formato de Encuesta Regidores y Autoridades Ediles	✓			
Instrumento 3 Escala de Actitudes	✓			

2.2. De los ítems con la(s) variable(s):

Instrumento	Suficiente (3)	Medianamente suficiente (2)	Insuficiente (1)	Observaciones
Instrumento 1: Guía de Análisis Documental	✓			
Instrumento 2 Formato de Encuesta Regidores y Autoridades Ediles	✓			
Instrumento 3 Escala de Actitudes	✓			

2.3. Pertinencia de los ítems con las dimensiones:

Instrumento	Suficiente (3)	Medianamente suficiente (2)	Insuficiente (1)	Observaciones
Instrumento 1: Guía de Análisis Documental	✓			
Instrumento 2 Formato de Encuesta Regidores y Autoridades Ediles	✓			
Instrumento 3 Escala de Actitudes	✓			

2.4. Pertinencia de los ítems con los indicadores:

Instrumento	Suficiente (3)	Medianamente suficiente (2)	Insuficiente (1)	Observaciones
Instrumento 1: Guía de Análisis Documental	✓			
Instrumento 2 Formato de Encuesta Regidores y Autoridades Ediles	✓			
Instrumento 3 Escala de Actitudes	✓			

2.5. Redacción de ítems:

Instrumento	Suficiente (3)	Medianamente suficiente (2)	Insuficiente (1)	Observaciones
Instrumento 1: Guía de Análisis Documental	✓			
Instrumento 2 Formato de Encuesta Regidores y Autoridades Ediles	✓			
Instrumento 3 Escala de Actitudes	✓			

3. CONCLUSIONES:

Los instrumentos sometidos a análisis, son coherentes con problema, objetivos, teoría e hipótesis.

Lambayeque, diciembre de 2018



Dr. Agustín Rodas Malca

Anexo N° 04



ESCUELA DE POSTGRADO
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

TABLA DE VALORACIÓN DEL EXPERTO
UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO
Doctorado en Gestión Pública y Gobernabilidad

FICHA DE VALIDACIÓN DE INSTRUMENTOS

1. INFORMACIÓN DEL EXPERTO:

- 1.1. **Nombre Y Apellido** : Mg. Richard Castillo Rivera
- 1.2. **Profesión** : Docente
- 1.3. **Grados Académicos** : Mg. Gestión Educativa
- 1.4. **Título Profesional** : Licenciado en Educación
- 1.5. **Institución donde trabaja** : UGEL-Lambayeque
- 1.6. **Cargo que desempeña** : Director de Gestión Pedagógica
- 1.7. **Teléfono** : 979 536 247
- 1.8. **Correo electrónico** : ricari@hotmail.com
- 1.9. **Nombre del investigador** : Alejandro Aurazo Cancino

2. VALORACIÓN DE LOS INSTRUMENTOS:

- 2.1. **Pertinencia de las preguntas o ítems con los objetivos de la investigación**

Instrumento	Suficiente (3)	Medianamente suficiente (2)	Insuficiente (1)	Observaciones
Instrumento 1: Guía de Análisis Documental	2			

Instrumento 2 Formato de Encuesta Regidores y Autoridades Ediles	α			
Instrumento 3 Escala de Actitudes	α			

2.2. De los ítems con la(s) variable(s):

Instrumento	Suficiente (3)	Medianamente suficiente (2)	Insuficiente (1)	Observaciones
Instrumento 1: Guía de Análisis Documental	α			
Instrumento 2 Formato de Encuesta Regidores y Autoridades Ediles	α			
Instrumento 3 Escala de Actitudes	α			

2.3. Pertinencia de los ítems con las dimensiones:

Instrumento	Suficiente (3)	Medianamente suficiente (2)	Insuficiente (1)	Observaciones
Instrumento 1: Guía de Análisis Documental	α			
Instrumento 2 Formato de Encuesta Regidores y Autoridades Ediles	α			
Instrumento 3 Escala de Actitudes	α			

2.4. Pertinencia de los ítems con los indicadores:

Instrumento	Suficiente (3)	Medianamente suficiente (2)	Insuficiente (1)	Observaciones
Instrumento 1: Guía de Análisis Documental	α			
Instrumento 2 Formato de Encuesta Regidores y Autoridades Ediles	α			
Instrumento 3 Escala de Actitudes	α			

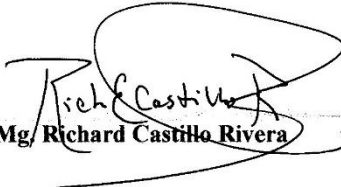
2.5. Redacción de ítems:

Instrumento	Suficiente (3)	Medianamente suficiente (2)	Insuficiente (1)	Observaciones
Instrumento 1: Guía de Análisis Documental	α			
Instrumento 2 Formato de Encuesta Regidores y Autoridades Ediles	α			
Instrumento 3 Escala de Actitudes		α		Mejorar redacción del sentido de algunas afirmaciones.

3. CONCLUSIONES:

Instrumentos adecuados a los propósitos de la investigación y a sus fundamentos.

Lambayeque, diciembre de 2018



Mg/ Richard Castillo Rivera

Anexo N° 04



ESCUELA DE POSTGRADO
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

TABLA DE VALORACIÓN DEL EXPERTO

UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO

Doctorado en Gestión Pública y Gobernabilidad

FICHA DE VALIDACIÓN DE INSTRUMENTOS

1. INFORMACIÓN DEL EXPERTO:

- 1.1. **Nombre Y Apellido** : Dr. Alfredo Puican Carreño
- 1.2. **Profesión** : Docente Universitario
- 1.3. **Grados Académicos** : Doctor en Ciencias de la Educación
- 1.4. **Título Profesional** : Licenciado en Educación
- 1.5. **Institución donde trabaja** : FACHSE-UNPRG
- 1.6. **Cargo que desempeña** : Director de la Unidad de Investigación
- 1.7. **Teléfono** : 979 662 192
- 1.8. **Correo electrónico** : gupuca47@gmail.com
- 1.9. **Nombre del investigador** : Alejandro Aurazo Cancino

2. VALORACIÓN DE LOS INSTRUMENTOS:

- 2.1. **Pertinencia de las preguntas o ítems con los objetivos de la investigación**

Instrumento	Suficiente (3)	Medianamente suficiente (2)	Insuficiente (1)	Observaciones
Instrumento 1: Guía de Análisis Documental	×			

Instrumento 2 Formato de Encuesta Regidores y Autoridades Ediles	X			
Instrumento 3 Escala de Actitudes	X			

2.2. De los ítems con la(s) variable(s):

Instrumento	Suficiente (3)	Medianamente suficiente (2)	Insuficiente (1)	Observaciones
Instrumento 1: Guía de Análisis Documental	X			
Instrumento 2 Formato de Encuesta Regidores y Autoridades Ediles		X		<i>Corregir redacción de algunos párrafos.</i>
Instrumento 3 Escala de Actitudes	X			

2.3. Pertinencia de los ítems con las dimensiones:

Instrumento	Suficiente (3)	Medianamente suficiente (2)	Insuficiente (1)	Observaciones
Instrumento 1: Guía de Análisis Documental	X			
Instrumento 2 Formato de Encuesta Regidores y Autoridades Ediles	X			
Instrumento 3 Escala de Actitudes	X			

2.4. Pertinencia de los ítems con los indicadores:

Instrumento	Suficiente (3)	Medianamente suficiente (2)	Insuficiente (1)	Observaciones
Instrumento 1: Guía de Análisis Documental	X			
Instrumento 2 Formato de Encuesta Regidores y Autoridades Ediles	X			
Instrumento 3 Escala de Actitudes	X			

2.5. Redacción de ítems:

Instrumento	Suficiente (3)	Medianamente suficiente (2)	Insuficiente (1)	Observaciones
Instrumento 1: Guía de Análisis Documental	X			
Instrumento 2 Formato de Encuesta Regidores y Autoridades Ediles	X			
Instrumento 3 Escala de Actitudes	X			

3. CONCLUSIONES:

Los instrumentos son pertinentes en función de la metodología aplicada en el estudio.

Lambayeque, diciembre de 2018



Dr. Alfredo Puican Carreño

ANEXO 5

Formulario de Análisis Documental

Tipo de Documento	Criterios	Hallazgos	Comentarios
Contrato	<ul style="list-style-type: none"> • Cumplimiento de normas • Cumplimiento de procedimientos 		
Informe de Auditoria			
Actas y otros			

ANEXO 6



ESCUELA DE POSTGRADO
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

ESCALA DE ACTITUDES

Regidor: 0 Funcionario: Edil:

Fecha:

Objetivo: mediante la presente escala de actitudes, se tiene el objetivo de recolectar información referida a la postura que asume el regidor o autoridad edil respecto a determinadas situaciones planteadas, relacionadas con la ética profesional.

- I. En la Municipalidad, en el ejercicio del trabajo, generalmente se cumplen las normas o leyes:
 5. Muy de acuerdo
 4. De acuerdo
 3. Ni de acuerdo, ni en desacuerdo
 2. En desacuerdo
 1. Muy en desacuerdo
- II. En la Municipalidad las personas, trabajan con confianza, vocación de servicio y respetando el interés superior de la sociedad:
 5. Muy de acuerdo
 4. De acuerdo
 3. Ni de acuerdo, ni en desacuerdo
 2. En desacuerdo
 1. Muy en desacuerdo

III. En la Municipalidad los trabajadores se esfuerzan por desempeñar cada día mejor sus funciones y lograra las metas institucionales:

5. Muy de acuerdo
4. De acuerdo
3. Ni de acuerdo, ni en desacuerdo
2. En desacuerdo
1. Muy en desacuerdo

IV. Generalmente en la Municipalidad no se publica ni proporciona información referida a contratos de bienes, servicios y obras:

1. Muy de acuerdo
2. De acuerdo
3. Ni de acuerdo, ni en desacuerdo
4. En desacuerdo
5. Muy en desacuerdo

V. Generalmente en la Municipalidad, no se busca la máxima atención de necesidades y demandas de la población:

1. Muy de acuerdo
2. De acuerdo
3. Ni de acuerdo, ni en desacuerdo
4. En desacuerdo
5. Muy en desacuerdo

VI. En la municipalidad, se aprecia discriminación a las personas y empresas, en función de su cercanía a las autoridades:

1. Muy de acuerdo
2. De acuerdo
3. Ni de acuerdo, ni en desacuerdo
4. En desacuerdo
5. Muy en desacuerdo

Puntuaciones Obtenidas en la Escala de Actitudes,

Sujetos N° de Ítem	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
01	4	4	3	4	4	3	3	4	3	3	3	3	3	4
02	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
03	4	4	4	4	3	4	4	4	3	4	4	4	4	4
04	2	2	2	2	2	2	2	2	3	2	2	2	2	2
05	3	3	3	3	4	3	3	3	3	3	4	3	3	3
06	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Σ	19	19	18	19	19	18	18	19	18	18	19	18	18	19

Fuente: Escala de Actitudes, diciembre 2018

Datos para calcular el coeficiente de correlación

Sujetos	Primera Aplicación		Segunda Aplicación		XY
	X	X ²	Y	Y ²	
1	12	144	12	144	144
2	12	144	12	144	144
3	12	144	12	144	144
4	12	144	12	144	144
5	10	100	10	100	100
6	10	100	12	144	120
7	12	144	12	144	144
8	12	144	12	144	144
9	12	144	12	144	144
10	12	144	12	144	144
11	12	144	12	144	144
12	12	144	12	144	144
13	12	144	12	144	144
14	12	144	12	144	144
Σ	164	1728	166	1972	1948

Fuente: Resultados del cuestionario aplicado, noviembre-diciembre de 2018

Reemplazamos valores en la fórmula y calculamos:

$$r_{xy} = \frac{14 \times 1948 - (164 \times 166)}{\sqrt{[14 \times 1728 - 26896][14 \times 1972 - 27556]}}$$

$$r_{xy} = \frac{27272 - 27224}{\sqrt{24192 - 26896}[27608 - 27556]}}$$

$$r_{xy} = \frac{48}{\sqrt{140608}}$$

$$r_{xy} = \frac{48}{375}$$

$$r_{xy} = \frac{48}{375} = 0,13$$


Conclusión: el cuestionario de encuesta, es confiable porque al correlación de los puntajes de las dos aplicaciones, es cercana a 0, 95

 UCV UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO	AUTORIZACIÓN DE PUBLICACIÓN DE TESIS EN REPOSITORIO INSTITUCIONAL UCV	Código : F08-PP-PR-02.02 Versión : 07 Fecha : 09-03-2019 Página : 1 de 1
--	---	---

Yo Alejandro Aurazo Cancino, identificado con DNI N° 40107965, egresado de la Escuela Profesional de Posgrado, del programa de maestría de Gestión Pública de la Universidad César Vallejo, autorizo (x) , No autorizo () la divulgación y comunicación pública de mi trabajo de investigación titulado "Las Contrataciones con el Estado y la Ética profesional de los servidores públicos, en la Municipalidad Distrital de Kañaris 2017-2018"; en el Repositorio Institucional de la UCV (<http://repositorio.ucv.edu.pe/>), según lo estipulado en el Decreto Legislativo 822, Ley sobre Derecho de Autor, Art. 23 y Art. 33

Fundamentación en caso de no autorización:

.....


 FIRMA

DNI: 40107965

FECHA: 09 de marzo del 2019

Elaboró	Dirección de Investigación	Revisó	Representante de la Dirección / Vicerrectorado de Investigación y Calidad	Aprobó	Rectorado
---------	----------------------------	--------	---	--------	-----------



ACTA DE APROBACIÓN DE ORIGINALIDAD DEL TRABAJO ACADÉMICO

Yo, Aurelio Ruiz Pérez, Asesor y Revisor de la Tesis del estudiante de la Maestría en Gestión Pública, Br. ALEJANDRO AURAZO CANCINO, titulada:

Las Contrataciones con el Estado y la ética profesional de los servidores públicos, en la Municipalidad Distrital de Kañaris 2017-2018.

Constato que la misma tiene un índice de similitud de 24 % verificable en el reporte de originalidad del Programa Turnitin.


El suscrito analizó dicho reporte y concluyó que cada una de las coincidencias detectadas no constituyen plagio. A mi leal saber y entender la tesis cumple con todas las normas para el uso de citas y referencias establecidas por la Universidad César Vallejo.

Chiclayo, 29 de enero de 2019.



Dr. AURELIO RUIZ PÉREZ

DNI: 16545294



REPORTE DE TURNITIN

Las Contrataciones con el Estado y la ética profesional de los servidores públicos, en la Municipalidad Distrital de Kañaris 2017-2018.

INFORME DE ORIGINALIDAD

24%	22%	2%	14%
INDICE DE SIMILITUD	FUENTES DE INTERNET	PUBLICACIONES	TRABAJOS DEL ESTUDIANTE

FUENTES PRIMARIAS

1	dlabogados.blogspot.com Fuente de Internet	2%
2	cnnespanol.cnn.com Fuente de Internet	1%
3	www.researchgate.net Fuente de Internet	1%
4	Submitted to Universidad Cesar Vallejo Trabajo del estudiante	1%
5	Julio Vicente Flores Konja, Juan Guillermo Miñano Lecaros. "EL CONTROL INTERNO EN LAS ADMINISTRACIONES PUBLICAS, ALGUNAS PRECISIONES Y NORMATIVIDAD APLICABLE EN EL PERU", Quipukamayoc, 2014 Publicación	1%
6	portal.osce.gob.pe Fuente de Internet	1%



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

AUTORIZACIÓN DE LA VERSIÓN FINAL DEL TRABAJO DE INVESTIGACIÓN

CONSTE POR EL PRESENTE EL VISTO BUENO QUE OTORGA EL ENCARGADO DE INVESTIGACIÓN DE
ESCUELA DE POSGRADO

A LA VERSIÓN FINAL DEL TRABAJO DE INVESTIGACIÓN QUE PRESENTA:

AURAZO CANCINO ALEJANDRO

INFORME TÍTULADO:

**LAS CONTRATACIONES CON EL ESTADO Y LA ÉTICA PROFESIONAL DE LOS SERVIDORES
PÚBLICOS, EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE KAÑARIS 2017-2018.**

PARA OBTENER EL TÍTULO O GRADO DE:

MAESTRO EN GESTIÓN PÚBLICA

SUSTENTADO EN FECHA: **29 DE ENERO DEL 2019**

NOTA O MENCIÓN: **APROBADO POR UNANIMIDAD**



FIRMA DEL ENCARGADO DE INVESTIGACIÓN